



COMUNE DI SANT'AGATA DI MILITELLO  
Provincia di Messina

IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA

**COPIA**  
**DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA MUNICIPALE**

N. <b>54</b> del <b>08-05-2025</b>	<b>OGGETTO:</b> Approvazione schema Documento Unico di Programmazione (DUP) 2025-2027
Riferim. Prop. N.59 del <b>08-05-2025</b>	

L'anno **duemilaventicinque**, addì **otto**, del mese di **maggio**, alle ore **18:15** e seguenti, previa convocazione urgente, si è riunita nella sala delle adunanze della Sede Municipale la Giunta Comunale, nelle persone dei Signori:

<b>MANCUSO BRUNO</b>	<b>SINDACO</b>	<b>P</b>
<b>PEDALA CALOGERO</b>	<b>VICE SINDACO</b>	<b>P</b>
<b>BARBUZZA DOMENICO</b>	<b>ASSESSORE</b>	<b>P</b>
<b>PULEJO ILARIA</b>	<b>ASSESSORE</b>	<b>P</b>
<b>SANNA SALVATORE</b>	<b>ASSESSORE</b>	<b>P</b>
<b>FAZIO VALERIA</b>	<b>ASSESSORE</b>	<b>P</b>

Risultano presenti n. **6** e assenti n. **0**

Partecipa il **VICE SEGRETARIO VERBALIZZANTE, Bertolino Antonino**

**IL P R E S I D E N T E**

**CONSTATATO** che il numero dei presenti è legale, dichiara aperta la seduta ed invita i presenti a deliberare la proposta in oggetto.

## **LA GIUNTA COMUNALE**

Vista l'unità proposta di deliberazione n. **59** del **08-05-2025**, meglio descritta in oggetto, corredata dai pareri di cui all'ex art. 53 della Legge 8 Giugno 1990, n. 142, quale risulta recepito dall'art. 1 della legge regionale 11 dicembre 1991, n. 48;

Visto l'art.13 della L.R. n.7/92 quale risulta modificato ed integrato dall'art. 41 della L.R. n.26/93 comma 2;

Visto lo statuto comunale approvato con delibera consiliare n. 62 del 06.12.2004 ed entrato in vigore il 10.02.2005;

Visto l'O.R.EE.LL.;

Ritenuto di approvarla;

Con voti unanimi, legalmente espressi;

### **D e l i b e r a**

1. Di approvare la proposta di cui in premessa che unitamente ai pareri su di essa apposti di cui all'ex art. 53 della Legge 8 Giugno 1990, n. 142 quale risulta recepito con Legge Regionale n. 48/91, art. 1, viene allegata alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
2. Dichiarare, con voto unanime, la presente deliberazione immediatamente esecutiva, ai sensi dell'art. 12 comma 2 della L.R. n. 44 del 03/12/1991.

La presente deliberazione è trasmessa ai Capigruppo Consiliari ai sensi dell'art. 4 della L.R. 23/97, che sostituisce l'art. 15 della L.R. 44/91.



COMUNE DI SANT'AGATA DI MILITELLO  
Provincia di Messina

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA  
MUNICIPALE**

<b>Prop. N.59 del 08-05-2025</b>	<b>OGGETTO:</b> Approvazione schema Documento Unico di Programmazione (DUP) 2025-2027
--	---

**RELAZIONE**

**Premesso che** con il D.Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 sono state fissate nuove disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi.

**In particolare:**

- il nuovo principio contabile concernente la programmazione di bilancio, allegato n. 4/1 al D.Lgs. 118/2011, ha disciplinato il processo di programmazione dell'azione amministrativa degli enti locali prevedendo, tra gli strumenti di programmazione, il Documento Unico di Programmazione, di seguito D.U.P.;
- il D.U.P. 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 ed organizzative, costituendo, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione;

**Visti e richiamati** gli artt. 151 e 170 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali (T.U.E.L.);

**Ricordato** che il D.U.P. si compone di due sezioni:

- la **Sezione Strategica (SeS)**, la quale ha un orizzonte temporale di riferimento che coincide con quello del mandato amministrativo, sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato e gli indirizzi strategici dell'ente, in coerenza con la programmazione di Governo e con quella regionale. Tale processo è coadiuvato da un'analisi strategica delle condizioni interne ed esterne all'ente, sia in termini attuali sia in termini prospettici, così che l'analisi degli scenari possa rilevarsi utile all'amministrazione nel compiere le scelte più urgenti e appropriate;
- la **Sezione Operativa (SeO)**, che ha una durata pari a quella del bilancio di previsione, ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento di supporto al

processo di previsione di indirizzi e obiettivi previsti nella Sezione Strategica. Questa, infatti, contiene la programmazione operativa dell'ente, avendo a riferimento un arco temporale triennale. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere. I programmi rappresentano dunque il cardine della programmazione, in quanto, costituendo la base sulla quale implementare il processo di definizione degli indirizzi e delle scelte, sulla base di questi verrà predisposto il PEG e affidati obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi. La Sezione Operativa infine comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio;

**Dato atto** che la formulazione degli obiettivi strategici e operativi è avvenuta a seguito di adeguata valutazione dei mezzi finanziari e delle risorse a disposizione, tenuto conto del quadro normativo di riferimento a livello europeo, nazionale e regionale; sulla base degli indirizzi e delle priorità indicate dall'amministrazione e previo coinvolgimento dei responsabili delle strutture;

**Visto** il Documento Unico di Programmazione 2025-2027 che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

**Visti** e richiamato ancora, il vigente regolamento di contabilità;

**Dato atto** che il programma triennale degli acquisti, il programma triennale dei lavori pubblici 2025/2027, il piano delle alienazioni e valorizzazione del patrimonio immobiliare 2025 concorrono a costituire la seconda parte della Sezione Operativa del Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2025-2027 unitamente alla quantificazione delle risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale entro i limiti di spesa e della capacità assunzionale dell'Ente in base alla normativa vigente, mentre il Piano triennale dei fabbisogni del personale, sarà incluso esclusivamente nell'ambito della sezione Organizzazione e Capitale umano del P.I.A.O;

**Considerato che** l'approvazione del D.U.P. costituisce il presupposto per l'approvazione del bilancio di previsione 2025 - 2027;

**Richiamata**, al riguardo, la sentenza 17 maggio 2024 n. 4426 del Consiglio di Stato;

**Visti:**

- Il D.Lgs. 267/2000;
- Il D. Lgs. 118/2011;
- Lo Statuto comunale;
- Il vigente regolamento di contabilità;

**si PROPONE**

*per le motivazioni esposte in narrativa che qui si intendono integralmente riportate e trascritte:*

1. **approvare** lo schema Documento Unico di Programmazione per gli anni 2025-2027, che si allega sotto la lettera A) quale parte integrante e sostanziale,
2. **dare atto** che costituiscono allegati del D.U.P.: il programma triennale dei lavori pubblici 2025-2027, il programma triennale 2025/2027 degli acquisti ed il piano delle alienazioni e valorizzazione del patrimonio immobiliare 2025 cui deliberazioni di Giunta Comunale rispettivamente nn. 128 del 10.12.2024 e n. 124 del 05.12.2024;

3. **presentare** al Consiglio Comunale, ai sensi dell'articolo 170, comma 1, D.Lgs. n. 267/2000 e in conformità a quanto disposto dal principio contabile applicato della programmazione all. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011, il Documento Unico di Programmazione per il periodo 2025 - 2027,
4. **procedere** per come stabilito nel vigente regolamento di contabilità alla trasmissione della presente deliberazione al Collegio dei revisori per l'espressione del prescritto parere.

**Il Responsabile del Procedimento  
f.to Smiriglia Giuseppina**

**Visto:Il Sindaco/Assessore  
f.to BRUNO MANCUSO**

**PARERI AI SENSI DELL'ART. 53 DELLA LEGGE 8 GIUGNO 1990, N. 142  
RECEPITO DALL'ART. 1 DELLA LEGGE 11 DICEMBRE 1991, N. 48 E S.M.I.  
SULLA PROPOSTA N. 59 DEL 08-05-2025.**

**Parere del Responsabile dell'Area in ordine alla regolarità tecnica**

Il Responsabile dell'Area interessata esprime parere **Favorevole** in ordine alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione.

**IL RESPONSABILE DELL'AREA**

Lì, 08-05-2025

f.to SMIRIGLIA GIUSEPPINA

**Parere del Responsabile dell'Area Economica Finanziaria**

Il Responsabile dell'Area interessata esprime parere **Favorevole** in ordine alla regolarità contabile della proposta di deliberazione.

**IL RESPONSABILE DELL'AREA**

Lì, 08-05-2025

f.to SMIRIGLIA GIUSEPPINA

Letto, approvato e sottoscritto

**IL PRESIDENTE**  
f.to BRUNO MANCUSO

**L'ASSESSORE ANZIANO**  
f.to PEDALA CALOGERO

**IL VICE SEGRETARIO  
VERBALIZZANTE**  
f.to ANTONINO BERTOLINO

Il sottoscritto VICE SEGRETARIO GENERALE, visti gli atti d'ufficio,

**ATTESTA**

che la presente deliberazione, in applicazione della Legge Regionale 3 dicembre 1991, n. 44, è stata pubblicata all'albo pretorio on-line per quindici giorni consecutivi dal **12-05-2025** al **27-05-2025** come previsto dall'art. 11, a seguito degli adempimenti sopra attestati.

**IL VICE SEGRETARIO GENERALE**  
BERTOLINO ANTONINO

Sant'Agata di Militello Lì

---

Il sottoscritto VICE SEGRETARIO GENERALE, visti gli atti d'ufficio,

**ATTESTA**

***Che la presente deliberazione E' DIVENUTA ESECUTIVA IL 08-05-2025***

perchè dichiarata immediatamente esecutiva (art. 12, comma 2, L.R. 44/91)

**IL VICE SEGRETARIO GENERALE**  
F. TO BERTOLINO ANTONINO

---

E' copia conforme all'originale da servire per uso amministrativo.

Dalla Residenza Municipale Lì,

**IL SEGRETARIO GENERALE**

# **Comune di Sant'Agata di Militello**

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

**PERIODO: 2025 - 2026 - 2027**

## PREMESSA

1. La sezione strategica

2. L'analisi di contesto

Popolazione

Condizione socio-economica delle famiglie

Economia insediata

Territorio

Struttura organizzativa

Strutture operative

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

Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

Società partecipate

3. Accordi di programma

4. Altri strumenti di programmazione negoziata

5. Funzioni esercitate su delega

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

6.1. Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

6.2. Elenco opere pubbliche non realizzate

6.3. Fonti di finanziamento

6.4. Analisi delle risorse

Entrate tributarie

Entrate da contributi e trasferimenti correnti

Entrate da proventi extra-tributari

Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale

Futuri mutui

Verifica limiti di indebitamento

Proventi dei servizi dell'ente

Proventi della gestione dei beni dell'ente

6.5. Equilibri di bilancio

6.6. Quadro generale riassuntivo

7. Linee programmatiche di mandato

7.1. Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2025 – 2027

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

9. La sezione operativa

SEZIONE OPERATIVA - Prima parte

SEZIONE OPERATIVA - Seconda parte

10. Gli investimenti

11. Servizi e forniture

12. La spesa per le risorse umane e la quantificazione delle risorse finanziarie da destinare alla programmazione del fabbisogno del personale

13. Piano delle alienazioni e delle valorizzazioni del patrimonio immobiliare

14. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

1.5 Programmazione triennale del fabbisogno di personale

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

## **PREMESSA**

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.

Sulla base di queste premesse, la nuova formulazione dell'art. 170 del T.U.E.L., introdotta dal D. Lgs. n.126/2014 e del Principio contabile applicato della programmazione, Allegato n. 4/1 del D. Lgs. n. 118/2011 e ss. mm., modificano il precedente sistema di documenti di bilancio ed introducono due elementi rilevanti ai fini della presente analisi:

- a) l'unificazione a livello di pubblica amministrazione dei vari documenti costituenti la programmazione ed il bilancio;
- b) la previsione di un unico documento di programmazione strategica per il quale, pur non prevedendo uno schema obbligatorio, si individua il contenuto minimo obbligatorio con cui presentare le linee strategiche ed operative dell'attività di governo di ogni amministrazione pubblica.

Il nuovo documento, che sostituisce la Relazione Previsionale e Programmatica, è il DUP – Documento Unico di Programmazione – e si inserisce all'interno di un processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo incipit nel Documento di indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di inizio mandato prevista dall'art. 4 bis del D. Lgs. n.149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di fine mandato, ai sensi del D.M. 26 aprile 2013.

All'interno di questo perimetro il D.U.P. costituisce il documento di collegamento e di aggiornamento scorrevole di anno in anno che tiene conto di tutti gli elementi non prevedibili nel momento in cui l'Amministrazione si è insediata.

Le brevi indicazioni che precedono sono propedeutiche alla comprensione delle novità contabili che anche il nostro ente si è trovato ad affrontare dall'anno 2016. Infatti, dal 2016 tutti gli enti sono stati obbligati ad abbandonare il precedente sistema contabile introdotto dal D. Lgs. n. 77/95 e successivamente riconfermato dal D. Lgs. n. 267/2000 e ad applicare i nuovi principi contabili previsti dal D. Lgs. n. 118/2011, così come successivamente modificato e integrato dal D. Lgs. n. 126/2014 il quale ha aggiornato, nel contempo, anche la parte seconda del Testo Unico degli Enti Locali, il D. Lgs. n. 267/2000 adeguandola alla nuova disciplina contabile.

In particolare il nuovo sistema dei documenti di programmazione finanziaria (bilancio di previsione) si compone come segue:

- il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.);
- lo schema di bilancio che, riferendosi ad un arco della programmazione almeno triennale, comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al D. Lgs. n. 118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art. 11 del medesimo Decreto Legislativo;
- la Nota Integrativa al bilancio finanziario di previsione.

## **Il Documento Unico di Programmazione degli enti locali (D.U.P.)**

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

Il D.U.P. 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, nel rispetto del comma 3, dell'articolo 170 del T.U.E.L. Pertanto, la (SeO) coincide sempre con la durata del bilancio di previsione. In ogni caso, la programmazione strategica definita entro la durata del mandato produce inevitabilmente effetti che si riflettono negli esercizi successivi, considerati nella programmazione operativa.

# SEZIONE STRATEGICA

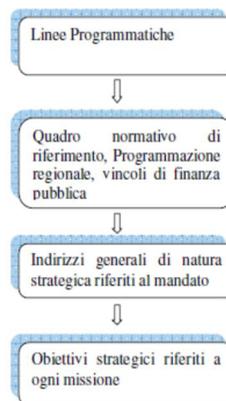
## 1. LA SEZIONE STRATEGICA

Questa sezione si propone di definire il quadro strategico di riferimento all'interno del quale si inserisce l'azione di governo della nostra amministrazione. Questa attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione:

- a) lo scenario nazionale ed internazionale per i riflessi che esso ha, in particolare dapprima con il Documento di Economia e Finanza (D.E.F.) e poi con la Legge di bilancio sul comparto degli enti locali e, quindi, anche sul nostro ente;
- b) lo scenario regionale al fine di analizzare i riflessi della programmazione regionale sul nostro ente;
- c) lo scenario locale, inteso come analisi del contesto socio-economico e di quello finanziario dell'ente, in cui si inserisce la nostra azione.

Partendo da queste premesse, la seguente parte del documento espone le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che hanno un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione, sempre riferiti al periodo di mandato.

### I contenuti programmatici della Sezione Strategica



**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE  
2025 - 2026 - 2027**

**ANALISI**

**DI**

**CONTESTO**

Comune di Sant'Agata di Militello (ME)

## **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 nuovo pareggio di bilancio 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

<b>Popolazione legale all'ultimo censimento</b>		<b>12.822</b>
<b>Popolazione residente a fine 2023</b> (art.156 Decreto Legislativo n. 267/2000)	n.	<b>12.097</b>
di cui:		
maschi	n.	<b>5.738</b>
femmine	n.	<b>6.359</b>
nuclei familiari	n.	<b>5.615</b>
comunità/convivenze	n.	<b>5</b>
<b>Popolazione all'1/1/2023</b>	n.	<b>12.061</b>
<b>Nati nell'anno</b>	n.	<b>77</b>
<b>Deceduti nell'anno</b>	n.	<b>167</b>
	saldo naturale	n. <b>- 90</b>
<b>Immigrati nell'anno</b>	n.	<b>379</b>
<b>Emigrati nell'anno</b>	n.	<b>253</b>
	saldo migratorio	n. <b>126</b>
di cui		
<b>In età prescolare (0/5 anni)</b>	n.	<b>461</b>
<b>In età scuola dell'obbligo (6/13 anni)</b>	n.	<b>715</b>
<b>In forza lavoro (14/64 anni)</b>	n.	<b>7.846</b>
<b>In età adulta (65/74 anni)</b>	n.	<b>1.556</b>
<b>In età senile (oltre 75 anni)</b>	n.	<b>1.519</b>

<b>Tasso di natalità ultimo quinquennio:</b>	<b>Anno</b>	<b>Tasso</b>
	<b>2019</b>	<b>6,58 %</b>
	<b>2020</b>	<b>4,82 %</b>
	<b>2021</b>	<b>6,01 %</b>
	<b>2022</b>	<b>6,30 %</b>
	<b>2023</b>	<b>6,40 %</b>

<b>Tasso di mortalità ultimo quinquennio:</b>	<b>Anno</b>	<b>Tasso</b>
	<b>2019</b>	<b>12,84 %</b>
	<b>2020</b>	<b>10,95 %</b>
	<b>2021</b>	<b>12,60 %</b>
	<b>2022</b>	<b>17,32 %</b>
	<b>2023</b>	<b>13,80 %</b>

## 2.2 – CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

In questo paragrafo intendiamo rivolgere la nostra attenzione sulle principali variabili socio economiche che riguardano il territorio amministrato.

A tal fine verranno presentati:

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

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce attività propeedeutica per la costruzione di qualsiasi strategia.

A tal fine nelle tabelle che seguono vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione. L'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse per un amministratore pubblico: non dobbiamo dimenticare, infatti, che tutta l'attività amministrativa posta in essere dall'ente è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione da molti vista come "cliente/utente" del Comune.

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

## 2.3 – ECONOMIA INSEDIATA

### PESCA:

E' una delle fonti di maggiore economia di questo territorio che conta due cooperative di pesca che impegnano nel complessivo circa n. 70 addetti con circa n. 30 imbarcazioni.

### ARTIGIANATO:

Conta circa 60 imprese a prevalente conduzione familiare.

### COMMERCIO:

Sono presenti sul territorio circa 560 esercizi commerciali che danno lavoro a circa 1.200 persone.

### AGRICOLTURA:

Conta circa 350 addetti ed una Cooperativa denominata "La Terra".

### INDUSTRIA:

Una azienda che produce concime per l'agricoltura che occupa circa 20 unità lavorative.

### TERZIARIO:

Sono presenti sul territorio i seguenti Uffici: Agenzia delle Entrate, Compagnia Carabinieri, Tenenza della Guardia di Finanza, Commissariato di P. S., Ufficio del Giudice di Pace, Guardia Costiera, Ospedale e Uffici A.S.P., N. 4 Istituti di Credito, Parco dei Nebrodi, Uffici periferici della Regione Siciliana (servizi per l'agricoltura), Uffici ENEL, Ufficio I.N.P.S. e I.N.A.I.L., e Scuole di ogni ordine e grado etc. che danno lavoro a circa 1.400 persone.

## 2.4 – TERRITORIO

Superficie in Km <sup>q</sup>		33,00
RISORSE IDRICHE		
* Laghi		0
* Fiumi e torrenti		0
STRADE		
* Statali	Km.	3,00
* Provinciali	Km.	25,50
* Comunali	Km.	150,00
* Vicinali	Km.	15,00
* Autostrade	Km.	5,50
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
* Piano regolatore adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
* Programma di fabbricazione	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
* Artigianali	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
* Commerciali	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input 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, Decreto Legislativo n.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

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, secondo la riorganizzazione della struttura cui deliberazione di Giunta Comunale n. 37 del 09 aprile 2025.

<i>SETTORE</i>	<i>DIPENDENTE</i>
<b>Responsabile Area I - Affari Generali - Contratti - Demografici</b>	Dott. Bertolino Antonino
<b>Responsabile Area II - Istruzione - U.R.P. – Giudice di Pace - Politiche Sociali</b>	Dott.ssa Cicirello Silvia
<b>Responsabile Area III - Servizi Finanziari - Tributi - Personale</b>	Dott.ssa Smiriglia Giuseppina
<b>Responsabile Area IV - Cultura - Turismo - Comunicazione</b>	Dott.ssa Scaglione Adriana
<b>Responsabile Area V - - Infrastrutture - Rete Informatica - Grandi Opere</b>	Ing. Amantea Giovanni
<b>Responsabile Area VI - Edilizia Privata - Pianificazione Urbanistica</b>	Arch. Gambadauro Carmelo
<b>Responsabile Area VII - Ambiente - Gare - Protezione Civile - Manutenzioni</b>	Ing. Silla Calogero
<b>Responsabile Area VIII - Corpo di Polizia Locale</b>	Com. Dott. Vitale Giuseppe

L'assetto organizzativo alla data di redazione del bilancio di previsione 2025/2027 è il seguente:

<b>SEGRETARIO</b>	<b>Segretario Comunale Dott.ssa Maria Gabriella Crimi</b>
<b>Numero aree organizzative</b>	<b>n.ro 8</b>
<b>Numero totale personale di ruolo a tempo indeterminato full-time</b>	<b>n.ro 37</b>
<b>Numero totale personale a tempo indeterminato part-time extra dotazione organica ex art. 1, comma 6bis D.L. n. 215/2023</b>	<b>n.ro 121 (a 24 ore settimanali)</b>
<b>Numero totale personale a tempo determinato part-time – Assistenti Sociali – Fondi Progetti Sociali etero finanziati</b>	<b>n.ro 3 (a 18 ore settimanali)</b>

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO – FINANZIARIA - PERSONALE		
Area	personale di ruolo a tempo indeterminato full-time	personale a tempo indeterminato part-time	Area	personale di ruolo a tempo indeterminato full-time	personale a tempo indeterminato part-time
Operatori	1	19	Operatori	0	3
Operatori esperti	2	8	Operatori esperti	1	8
Istruttori	2	11	Istruttori	6	6
Funzionario EQ	2	2	Funzionario EQ	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA AFFARI GENERALI – DEMOGRAFICA - STATISTICA		
Area	personale di ruolo a tempo indeterminato full-time	personale a tempo indeterminato part-time	Area	personale di ruolo a tempo indeterminato full-time	personale a tempo indeterminato part-time
Operatori	0	2	Operatori	1	7
Operatori esperti	0	2	Operatori esperti	1	7
Istruttori	7	5	Istruttori	4	11
Funzionario EQ	0	0	Funzionario EQ	1	0
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Area	personale di ruolo a tempo indeterminato full-time	personale a tempo indeterminato part-time	Area	personale di ruolo a tempo indeterminato full-time	personale a tempo indeterminato part-time
Operatori	1	10	Operatori	3	41
Operatori esperti	1	9	Operatori esperti	5	34
Istruttori	4	10	Istruttori	23	43
Funzionario EQ	3	1	Funzionario EQ	6	3
Dirigenti	0	0	Dirigenti	0	0
			<b>TOTALE</b>	<b>37</b>	<b>121</b>

## 2.6 – STRUTTURE OPERATIVE

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE											
	Anno 2024				Anno 2025			Anno 2026			Anno 2027					
Asili nido	posti n.	45			45			45			45					
Scuole materne	posti n.	146			146			146			146					
Scuole elementari	posti n.	457			457			457			457					
Scuole medie	posti n.	306			306			306			306					
Strutture residenziali per anziani	posti n.	52			52			52			52					
Farmacie comunali	n.	0			n.	0		n.	0		n.	0				
Rete fognaria in Km																
- bianca		10,00			10,00			10,00			10,00					
- nera		10,00			10,00			10,00			10,00					
- mista		110,00			110,00			110,00			110,00					
Esistenza depuratore	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Rete acquedotto in Km		100,00			100,00			100,00			100,00					
Attuazione servizio idrico integrato	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Aree verdi, parchi, giardini	n. hq.	4 50.000,00			n. hq.	4 50.000,00		n. hq.	4 50.000,00		n. hq.	4 50.000,00				
Punti luce illuminazione pubblica	n.	2.400			n.	2.400		n.	2.400		n.	2.400				
Rete gas in Km		45,00			45,00			45,00			45,00					
Raccolta rifiuti in quintali																
- civile		54.000,00			54.000,00			54.000,00			54.000,00					
- industriale		0,00			0,00			0,00			0,00					
- racc. diff.ta	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Esistenza discarica	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Mezzi operativi	n.	18			n.	18		n.	18		n.	18				
Veicoli	n.	30			n.	30		n.	30		n.	30				
Centro elaborazione dati	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Personal computer	n.	165			n.	165		n.	165		n.	165				
Altre strutture (specificare)																

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

Denominazione	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
Consorzi	3	3	3	3
Aziende	0	0	0	0
Istituzioni	0	0	0	0
Società' di capitali	4	4	4	4
Concessioni	0	0	0	0
Unione di comuni	1	1	1	1
Altro	2	2	2	2

### **2.7.1 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente**

L'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, è riepilogato nelle apposite tabelle. Con riferimento a ciascuno di essi si riportano le principali informazioni societarie. Si precisa che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267. Riguardo alle partecipazioni societarie dell'ente si evidenzia che, nel mese di dicembre 2016, si è provveduto alla individuazione dell'area di consolidamento per il primo bilancio consolidato (esercizio 2016) che è stato approvato con atto consiliare n. 28 in data 13 marzo 2018 e regolarmente trasmesso al MEF-BDAP in data 29.03.2018.

Il bilancio consolidato (2017) è stato approvato con atto consiliare n. 20 del 22 marzo 2019, regolarmente trasmesso al MEF-BDAP in data 01.04.2019. Per l'esercizio 2018, 2019, 2020 e 2021 questo Comune non è risultato obbligato alla predisposizione ed approvazione del bilancio consolidato tenuto conto che non vi sono enti strumentali né società partecipate da far rientrare nell'area di consolidamento.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 5 del 29 gennaio 2020 si è provveduto, altresì, alla revisione periodica al 31.12.2018 delle partecipazioni societarie possedute dal Comune in ottemperanza dell'articolo 20 del D. Lgs n. 175/2016.

Con deliberazione Consiliare n. 157 del 29 dicembre 2022 è stata approvata la revisione ordinaria al 31.12.2021.

Con deliberazione Consiliare n. 195 del 28 dicembre 2023 è stata approvata la revisione ordinaria al 31.12.2022.

In merito alla revisione ordinaria delle partecipazioni societarie, occorre evidenziare che gli esiti della ricognizione esposti da ultimo nella deliberazione consiliare n. 195 del 28.12.2023 sono il risultato dei dati trasmessi a questo Ente o, comunque reperiti, tenuto conto che alcune società ormai datate non dispongono neanche di sito internet aggiornato e non trasmettono periodicamente i dati necessari. La maggior parte delle partecipazioni detenute si riferiscono a società in liquidazione (Consorzio Ripopolamento Ittico Nebrodi, ATO ME1 S.P.A.) e a partecipazioni detenute per obbligo di legge (ATI – Assemblea Territoriale Idrica di Messina - SRR Messina Provincia ..... ) mentre le altre si riferiscono a partecipazioni in enti strumentali o società che dalle visure camerali risultano inattive (S.A.E. Aeroporto delle Eolie ...) per le quali anche la stessa volontà di dismissione è risultata complicata dalla mancanza di informazioni su amministratori e sindaci ancora in carica. In merito al perimetro di consolidamento, la deliberazione di Giunta Comunale n. 109 del 08.09.2022 evidenzia le motivazioni per cui non vi sono enti strumentali né società partecipate da far rientrare nell'area di consolidamento. In particolare per quanto riguarda la società ATO ME1 S.p.A. (in liquidazione) - con percentuale di partecipazione del Comune di Sant'Agata di Militello inferiore al 20,00% - la stessa viene esclusa correttamente dal perimetro di consolidamento in quanto seppur Società interamente pubblica non è più affidataria diretta di Servizio Pubblico Locale. In tal senso la deliberazione di Consiglio Comunale n. 136 del 18 ottobre 2022.

Con la deliberazione di Giunta Comunale n. 105 del 07.11.2023 si evidenziano le motivazioni per cui non vi sono enti strumentali né società partecipate da far rientrare nell'area di consolidamento. In tal senso deliberazione di Consiglio Comunale n. 178 del 28 novembre 2023.

In merito al perimetro di consolidamento, la deliberazione di Giunta Comunale n. 109 del 05.11.2024 evidenzia le motivazioni per cui non vi sono enti strumentali né società partecipate da far rientrare nell'area di consolidamento. In particolare per quanto riguarda la società ATO ME1 S.p.A. (in liquidazione) - con percentuale di partecipazione del Comune di Sant'Agata di Militello inferiore al 20,00% - la stessa viene esclusa correttamente dal perimetro di consolidamento in quanto seppur Società interamente pubblica non è più affidataria diretta di Servizio Pubblico Locale. In tal senso

deliberazione di Consiglio Comunale n. 139 del 20 dicembre 2024. Nessuna somma è poi dovuta alle dette Società per copertura perdite.

### 2.7.2 - Società partecipate ed Enti strumentali

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021
SOCIETA' COSTRUZIONE E GESTIONE AEROPORTO DELLE EOLIE "SAE" S.P.A.	www.aeroportodelleeolie.com	0,39	Società Partecipata		0,00	N.D.	N.D.	N.D.
A.T.I. - Assemblea Territoriale Idrica	www.atiacquemessina.it	1,97	Ente strumentale partecipato		12.806,47	N.D.	223.849,80	65.620,02
SO.GE.PAT. - MESSINA S.R.L. (Società in liquidazione)	www.me.camcom.it		Ente strumentale partecipato					N.D.
CONSORZIO DI RIPOPOLAMENTO ITTICO (Commissariato L.R. n. 26/2012)	www.consorziottico deinebrodi.it		Ente strumentale partecipato		0,00	N.D.	N.D.	N.D.
CONSORZIO COMUNI SOLEARTE	www.comune.sanmarcodalunzio.me.it	20,00	Ente strumentale partecipato		0,00	N.D.	N.D.	N.D.
GAC - GRUPPO DI AZIONE COSTIERA - COSTA DEI NEBRODI	www.gaccostadeinebrodi.it		Ente strumentale partecipato		0,00	N.D.	N.D.	N.D.
GAL - GRUPPO DI AZIONE LOCALE NEBRODI PLUS	www.galnebrodiplus.eu		Ente strumentale partecipato		0,00	N.D.	N.D.	0,00
ASI - CONSORZIO PER L'AREA DI SVILUPPO INDUSTRIALE (Inattiva - Società in liquidazione)			Ente strumentale partecipato		0,00	N.D.	N.D.	N.D.
SRR MESSINA PROVINCIA - Soc. Consortile per Azioni	www.srrmessinaprovincia.it	7,21	Società Partecipata		74.510,00	0,00	0,00	0,00
ATO ME 1 S.P.A. (Società in liquidazione)	www.atome1spa.it	16,59	Società Partecipata		0,00	N.D.	N.D.	N.D.

SERVIZI GESTITI IN CONCESSIONE: Servizio parcheggi a pagamento.

SOGGETTI CHE SVOLGONO I SERVIZI: Traffic S.r.l.

ALTRO (SPECIFICARE): Servizio in concessione dal 12 luglio 2022.

### 3 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

#### ACCORDO DI PROGRAMMA

**Oggetto:** Prusst Valdemone - Programma di riqualificazione urbana e di sviluppo sostenibile del territorio.

**Altri soggetti partecipanti:** Società Consortile per la gestione e la costituzione dell'Aeroporto delle Eolie. Società per azioni a partecipazione mista.

**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:

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

### 6.1 - Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025/2027  
DELL'AMMINISTRAZIONE comune di Sant'Agata di Militello

#### QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	28.780.472,55	119.164.775,65	91.046.531,99	238.991.780,19
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	54.280.000,00	34.123.000,00	88.403.000,00
Stanziameti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge del 31 ottobre 1990, n.310 convertito in legge con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	212.418,09	0,00	0,00	212.418,09
<b>Totale</b>	<b>28.992.890,64</b>	<b>173.444.775,65</b>	<b>125.169.531,99</b>	<b>327.607.198,28</b>

#### Note

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

**SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025/2027  
DELL'AMMINISTRAZIONE comune di Sant'Agata di Militello**

**ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA**

Numero intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annuità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento (4)	Responsabile unico del progetto (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice ISTAT			Localizzazione Codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)						Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)			
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)		Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)	
																							Importo	Tipologia
numero intervento CUI		codice	data (anno)		si/no	si/no	cod	cod	cod	codice	Tabella D.1	Tabella D.2	testo	Tabella D.3	valore	valore	valore	valore	valore	data	valore	Tabella D.4	Tabella D.5	
184000470835201900001	001			Ing. Giovanni AMANTEA	NO	NO	19	083	084				Completamento scuola media Marconi. Adeguamento alle vigenti disposizioni in tema di sicure ed igiene del lavoro e norme abbattimento barriere architettonico.	1	200.000,00	149.000,00	0,00	0,00	349.000,00	0,00		0,00		
184000470835201900002	002			SANSEVERINO BASILIO	NO	SI	19	083	084				Compl. delle op. marittime esist. riguardanti: prol. diga foranea progr. 709,20m. - progr. 1150,00m., realiz. molo sottoflutto progr. 0,00m. - progr. 610,00m. e della banchina di riva	1	7.159.044,97	0,00	0,00	0,00	7.159.044,97	0,00		0,00		
184000470835201900003	003			Commissario Straordinario Unico per la depurazione	NO	NO	19	083	084				Lavori di completamento, ammodernamento e adeguamento del depuratore consortile Sant'Agata di Militello - Acquedolci	1	2.115.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	4.115.000,00	0,00		0,00		
184000470835201900004	004	J44H14001020006		Geom. Sergio MARINARO	NO	NO	19	083	084				Intervento di funzionalizzazione ed ammodernamento dell'impianto sportivo di C.da Piana "B. Fresina" - 1° stralcio lavori di sistemazione e messa in sicurezza	1	144.459,58	0,00	0,00	0,00	144.459,58	0,00		0,00		
184000470835201900005	005			Istituto Autonomo Case Popolari di Messina	NO	NO	19	083	084				Realizzazione alloggi per giovani coppie	1	210.000,00	420.000,00	0,00	0,00	630.000,00	0,00		0,00		
184000470835201900006	006			Geom. Sergio MARINARO	NO	NO	19	083	084				Realizzazione impianto sportivo (basket, pallavolo, calcio) denominato Palasportfori ad utilizzo delle scuole pubbliche - Scuola Materna Capita - Scuola Media ed Elementare Cesareo	1	23.000,00	207.000,00	0,00	0,00	230.000,00	0,00		0,00		
184000470835201900007	007			Ing. Giovanni AMANTEA	NO	NO	19	083	084				Interv. per il migl. della sicur. stradale del territorio com.le in attuazione del 1° e 2° progr. del piano naz. della sic. str. (P.N.S.S.) Azioni prioritarie, 1° str.	1	100.000,00	145.000,00	105.000,00	0,00	350.000,00	0,00		0,00		
184000470835201900008	008			Geom. Luigi RUNDO SOTERA	NO	NO	19	083	084				Intervento di riqualificazione urbana ed ambientale in ambito urbano, della zona compresa tra i torrenti Carrubba e Guarnera	1	395.100,00	658.500,00	263.400,00	0,00	1.317.000,00	0,00		0,00		
184000470835201900009	009			Geom. Claudio FRUSTERI	NO	NO	19	083	084				Lavori di Ristr., ampl., adieg. ed abbattimento delle barriere arch. negli ed. destinati a scuola elementare, media e materna, 2° str. funz. scuola "Telegrafo"	1	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00		0,00		
184000470835201900010	010	J42J07000110006		Geom. Luigi RUNDO SOTERA	NO	NO	19	083	084				Lavori di Ristr., ampl., adieg. ed abbattimento delle barriere arch. negli ed. destinati a scuola elementare, media e materna. Adeguamento sismico e abbattimento barriere architettoniche della scuola materna Capita	1	430.000,00	430.000,00	0,00	0,00	860.000,00	0,00		0,00		
184000470835201900012	012			Geom. Luigi RUNDO SOTERA	NO	NO	19	083	084				Interventi urgenti per il rifacimento della rete fognante del centro.	1	120.000,00	200.000,00	80.000,00	0,00	400.000,00	0,00		0,00		
184000470835201900013	013			Geom. Luigi RUNDO SOTERA	NO	NO	19	083	084				Interventi urgenti per il rifacimento della rete fognante delle contrade	1	120.000,00	200.000,00	80.000,00	0,00	400.000,00	0,00		0,00		
184000470835201900014	014	J45E17000050006		Ing. Giovanni AMANTEA	NO	NO	19	083	084				Progetto Esecutivo per interventi di messa in sicurezza e riqualificazione della Scuola Elementare L. Capuana I corpo A del comune di Sant'Agata di Militello	1	336.594,61	0,00	0,00	0,00	336.594,61	0,00		0,00		
184000470835201900015	015	J46I17000310006		Arch. Carmelo GAMBADAURO	NO	SI	19	083	084				Progetto di completamento del ripascimento della spiaggia. Rischio elevato di erosione RA*	1	3.555.400,00	2.000.000,00	0,00	0,00	5.555.400,00	0,00		0,00		
184000470835201900016	016	J46I17000370002		Geom. Luigi RUNDO SOTERA	NO	NO	19	083	084				Sistemazione idraulica dei Torrenti Carrubba e Guarnera a protezione del centro abitato.	1	491.900,00	2.000.000,00	2.481.100,00	0,00	4.973.000,00	0,00		0,00		
184000470835201900017	017	J42J07000110006		Geom. Luigi RUNDO SOTERA	NO	NO	19	083	084				Ristrutturazione, ampliamento, adeguamento ed abbattimento barriere negli edifici destinati a scuola elementare, media,	1	100.000,00	258.000,00	502.000,00	0,00	860.000,00	0,00		0,00		



184000470835201900042	042						NO	NO	19	083	084					Progetto di completamento, miglioramento della qualità dell'aria indoor, adeguamento sismico ed alle norme di sicurezza della scuola media Cesareo	3	0,00	2.000.000,00	2.990.353,37	0,00	4.990.353,37	0,00	0,00
184000470835201900043	043						NO	NO	19	083	084					Valorizzazione ed utilizzazione a fini economici dei locali ex pretura	3	0,00	910.000,00	390.000,00	0,00	1.300.000,00	0,00	0,00
184000470835201900044	044						NO	NO	19	083	084					Realizzazione caserma per la Guardia di Finanza	3	0,00	1.610.000,00	690.000,00	0,00	2.300.000,00	0,00	1.300.000,00
184000470835201900045	045						NO	NO	19	083	084					Completamento scuola media Marconi	3	0,00	413.000,00	177.000,00	0,00	590.000,00	0,00	0,00
184000470835201900046	046						NO	NO	19	083	084					Lavori di realizzazione del laboratorio di movimento "Palaterreforti"	3	0,00	350.000,00	150.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00
184000470835201900047	047						NO	NO	19	083	084					Riqualificazione del lungomare lungo l'asse del Borgo marinaro e delle arterie adiacenti al Castello Gallego	3	0,00	3.850.000,00	1.650.000,00	0,00	5.500.000,00	0,00	0,00
184000470835201900048	048						NO	NO	19	083	084					Interventi di miglioramento statico e recupero funzionale della Scuola Elementare "L. Capuana"	3	0,00	2.100.000,00	900.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00
184000470835201900049	049						NO	NO	19	083	084					Urbanizzazione primaria e secondaria della zona di Edilizia Residenziale Pubblica in località Calarco, Telegrafo, Capita e zona Duca d'Aosta	3	0,00	3.500.000,00	1.500.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00
184000470835201900050	050						NO	NO	19	083	084					Sistemazione della viabilità di un'area sita nel comune di S. Agata Militello in C.da Vallone Posta e limitrofa alla costruenda Chiesa di S. Francesco	3	0,00	105.000,00	45.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00
184000470835201900051	051						NO	NO	19	083	084					Lavori a difesa del centro abitato zona ovest torrente Cannamelata	3	0,00	2.170.000,00	930.000,00	0,00	3.100.000,00	0,00	0,00
184000470835201900052	052						NO	NO	19	083	084					Lavori a difesa del centro abitato zona ovest torrente Cannamelata. 1 stralcio	3	0,00	1.190.000,00	510.000,00	0,00	1.700.000,00	0,00	0,00
184000470835201900053	053						NO	NO	19	083	084					Lavori a difesa del centro abitato zona ovest torrente Cannamelata. 2 stralcio	3	0,00	980.000,00	420.000,00	0,00	1.400.000,00	0,00	0,00
184000470835201900054	054	J45C10004870006					NO	NO	19	083	084					Riqualificazione del lungomare lungo l'asse del Borgo marinaro e delle arterie adiacenti al Castello Gallego. 3° stralcio funzionale - Spazio verde attrezzato per attività sportive all'aperto, "Area fitness"	3	795.000,00	1.855.000,00	0,00	2.650.000,00	0,00	0,00	
184000470835201900055	055						NO	NO	19	083	084					Realizzazione della rete di cablaggio degli impianti tecnologici e dei sottoservizi annessi relativi alla distribuzione di energia	3	0,00	1.750.000,00	750.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00
184000470835201900056	056						NO	NO	19	083	084					Lavori urgenti di sistemazione idraulica del Torrente Pidocchio a difesa del centro abitato di C.da Torrecandele	3	0,00	3.150.000,00	1.350.000,00	0,00	4.500.000,00	0,00	0,00
184000470835201900057	057						NO	NO	19	083	084					Rifacimento e potenziamento di alcuni tratti dell'acquedotto comunale	3	0,00	3.500.000,00	1.500.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00
184000470835201900058	058						NO	NO	19	083	084					Progetto per la realizzazione di opere a salvaguardia della condotta idrica comunali sorgenti "Valerio" e "Neresi" - Torrente Rosmarino	3	0,00	210.000,00	90.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00
184000470835201900059	059						NO	NO	19	083	084					Centro intercomunale di protezione civile	3	0,00	2.450.000,00	1.050.000,00	0,00	3.500.000,00	0,00	0,00
184000470835201900060	060						NO	NO	19	083	084					Interventi di riqualificazione urbana in attuazione del P.P.3 delle zone BR (nel centro urbano - lato est)	3	0,00	350.000,00	150.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00
184000470835201900061	061						NO	NO	19	083	084					Realizzazione di una struttura ricreativa per il tempo libero anche mediante promozione privata	3	0,00	490.000,00	210.000,00	0,00	700.000,00	0,00	700.000,00
184000470835201900062	062						NO	NO	19	083	084					Ristrutturazione, ampliamento, adeguamento ed abbattimento barriere negli edifici destinati a scuola elementare, media, materna	3	0,00	490.000,00	210.000,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00
184000470835201900063	063						NO	NO	19	083	084					Costruzione parcheggio protetto con funzione di centro di accoglienza in loc.tà Muti	3	0,00	4.200.000,00	1.800.000,00	0,00	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00
184000470835201900064	064						NO	NO	19	083	084					Realizzazione di un centro scolastico polifunzionale anche mediante progetto di finanza	3	0,00	840.000,00	360.000,00	0,00	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
184000470835201900065	065						NO	NO	19	083	084					Lavori di collegamento della via Fiume con la via Adua attraverso il prolungamento della via Trento mediante l'attraversamento del torrente Posta	3	0,00	1.750.000,00	750.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00	0,00
184000470835201900066	066						NO	NO	19	083	084					Completamento della viabilità del P.R.G. in adiacenza e a servizio dell'area industriale in loc.tà Piana a monte della linea ferrata	3	0,00	560.000,00	240.000,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00
184000470835201900067	067						NO	NO	19	083	084					Attrezzature sportive e del tempo libero a servizio degli insediamenti di E.R.P. in loc.tà San Giovanni	3	0,00	511.000,00	219.000,00	0,00	730.000,00	0,00	0,00
184000470835201900068	068						NO	SI	19	083	084					Lavori urgenti per la costruzione dello scalo di alloggio - sistemazione banchina porto	3	0,00	1.400.000,00	600.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00

184000470835201900069	069					NO	NO	19	083	084				Lavori urgenti per la sistemazione argine Torrente Inganno	3	0,00	280.000,00	300.000,00	0,00	580.000,00	0,00	0,00		
184000470835201900070	070					NO	NO	19	083	084				Interv. per il migli. della sicur. stradale del territorio com.le in attuazione del 1° e 2° progr. del piano naz. della sic. str. (P.N.S.S.) Azioni prioritarie	3	0,00	4.200.000,00	1.800.000,00	0,00	6.000.000,00	0,00	0,00		
184000470835201900071	071					NO	NO	19	083	084				Lavori di realizzazione di un tratto di strada di collegamento tra le contrade Muti e Pairò	3	0,00	175.000,00	75.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00		
184000470835201900072	072					NO	NO	19	083	084				Realizzazione di un intervento di edilizia popolare L.R. 12/52	3	0,00	1.500.000,00	3.500.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00		
184000470835201900073	073					NO	NO	19	083	084				Realizzazione - Completamento e Gestione della rete di distribuzione del gas metano in ampliamento nel territorio comunale	3	0,00	4.605.000,00	10.745.000,00	0,00	15.350.000,00	0,00	3.220.000,00		
184000470835201900074	074					NO	NO	19	083	084				Consolidamento in C.da Iria nel comune di S. Agata Militello	3	0,00	450.000,00	1.050.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00		
184000470835201900075	075					NO	NO	19	083	084				Progetto dell'intervento di ristrutturazione delle condotte idriche di adduzione e delle reti di distribuzione interna nell'acquedotto comunale	3	0,00	2.100.000,00	4.900.000,00	0,00	7.000.000,00	0,00	0,00		
184000470835201900107	076					NO	NO	19	083	084				Sistemazione della strada comunale Salarona-Scafa Difesa	3	0,00	150.000,00	350.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00		
184000470835201900076	077					NO	NO	19	083	084				Interventi di ottimizzazione delle risorse idriche superficiale e profonda e realizzazione di opere connesse per la loro utilizzazione	3	0,00	1.050.000,00	2.450.000,00	0,00	3.500.000,00	0,00	0,00		
184000470835201900077	078					NO	NO	19	083	084				Sistem. e consolid. delle aree adiacenti al Torr. Torno in corrispondenza della captazione della sorg. Piuso, nonché rifunionaliz. e messa in sic. della stessa	3	0,00	450.000,00	1.050.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00		
184000470835201900078	079					NO	NO	19	083	084				Lavori di sistemazione e consolidamento degli argini di un piccolo torrente in località "Rigamo"	3	420.000,00	600.000,00	0,00	1.020.000,00	0,00	0,00			
184000470835201900079	080					NO	NO	19	083	084				Collegamento tra le strade "Serramola-Pileci" e "Iria-Oliva"	3	0,00	150.000,00	350.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00		
184000470835201900080	081					NO	NO	19	083	084				Compl. della viab. di PRG a serv. della zona res. le Monaci-Posta e Fattiaz. regia trazz. Cesarò-S. Agata tratto Terreforti-Posta - 1° stralcio Interv. di riq. ne del tessuto urb. edilizio connesso alla zona Res. le Monaci ed ai plessi scolastici Ist. C	3	0,00	630.000,00	1.470.000,00	0,00	2.100.000,00	0,00	0,00		
184000470835201900081	082					NO	NO	19	083	084				Realizzazione di area destinata alla sosta, attrezzata per attività mercatili e servizi ad essa connessi	3	0,00	1.260.000,00	2.940.000,00	0,00	4.200.000,00	0,00	4.200.000,00		
184000470835201900082	083					NO	NO	19	083	084				Recupero e riqualificazione di alcune aree delle zone BR sull'asse della Via Campidoglio	3	0,00	300.000,00	700.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00		
184000470835201900083	084					NO	NO	19	083	084				Realizzazione di una pista di motocross in località Rosmarino.	3	0,00	60.000,00	140.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00		
184000470835201900084	085					NO	NO	19	083	084				Lavori di messa in sicurezza d'emergenza della discarica comunale sita in località Serra Quaranta.	3	0,00	90.000,00	210.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00		
184000470835201900085	086					NO	NO	19	083	084				Realizzazione dei collettori fognari del sistema disinquinamento dei reflui nella zona di espansione CS1, CS2 ed area industriale	3	0,00	2.400.000,00	5.600.000,00	0,00	8.000.000,00	0,00	0,00		
184000470835201900086	087					NO	NO	19	083	084				Realizzazione delle opere a diretta fruizione del mare nell'ambito del piano di utilizzo delle spiagge - 1° str. a compl. del verde attrezzato in loc. S. Bartolomeo	3	0,00	750.000,00	1.750.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00		
184000470835201900087	088					NO	NO	19	083	084				Recupero e riqualificazione dell'antica regia trazzera S. Agata-Alcara - Cesarò (nel tratto ricadente in C.da Orecchiazzì)	3	0,00	60.000,00	140.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00		
184000470835201900088	089					NO	NO	19	083	084				Ammodernamento e prolungamento di un'arteria di collegamento tra le C.de Gaglio e Cavaretta	3	0,00	150.000,00	350.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00		
184000470835201900089	090					NO	NO	19	083	084				Completamento della viabilità di PRG a servizio della zona residenziale Monaci-Posta e riattivazione regia trazzera Cesarò-S. Agata tratto Terreforti-Posta	3	0,00	1.500.000,00	3.500.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00		
184000470835201900090	091					NO	NO	19	083	084				Progetto di completamento del sistema viario di collegamento tra la via Martoglio e via Cernaia. 2° lotto funzionale.	3	0,00	195.000,00	455.000,00	0,00	650.000,00	0,00	0,00		
184000470835201900091	092					NO	NO	19	083	084				Progetto per il recupero ambientale dello slargo in C.da Telegrafo in prossimità del serbatoio comunale	3	0,00	135.000,00	315.000,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00		
184000470835201900092	093					NO	NO	19	083	084				Revisione della progettazione di massima per il recupero urbano delle zone a servizio delle aree	3	0,00	150.000,00	350.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00		





## 6.2 – Fonti di finanziamento - Quadro riassuntivo di competenza

<b>ENTRATE</b>	<b>TREND STORICO</b>			<b>PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE</b>			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	8.158.843,89	7.709.593,00	9.056.541,00	8.958.304,00	8.462.884,44	8.262.884,44	- 1,084
Contributi e trasferimenti correnti	11.569.163,98	10.741.791,31	6.594.427,57	9.828.539,02	6.921.882,98	6.881.964,98	49,043
Extratributarie	2.506.783,44	2.562.363,39	3.215.648,00	3.362.695,00	3.384.120,00	3.307.188,00	4,572
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>22.234.791,31</b>	<b>21.013.747,70</b>	<b>18.866.616,57</b>	<b>22.149.538,02</b>	<b>18.768.887,42</b>	<b>18.452.037,42</b>	<b>17,400</b>
Proventi oneri di urbanizzazione e sanatoria edilizia destinati a spese correnti	0,00	72.150,62	89.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	- 15,73
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	763.658,82	463.656,53	306.840,72	471.272,93			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	4.113.462,11	538.208,02	117.647,18	1.094.007,25	0,00	0,00	829,91
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>27.111.912,24</b>	<b>22.087.762,87</b>	<b>19.380.104,47</b>	<b>23.789.818,20</b>	<b>18.843.887,42</b>	<b>18.527.037,42</b>	<b>22,75</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	835.133,14	2.857.313,13	21.452.837,52	88.605.910,08	173.954.775,65	125.679.531,99	313,03
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione e sanatoria edilizia destinati a investimenti</i>	<i>274.391,98</i>	<i>72.150,62</i>	<i>89.000,00</i>	<i>75.000,00</i>	<i>75.000,00</i>	<i>75.000,00</i>	<i>- 15,73</i>
Accensione mutui passivi	447.466,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	192.270,00	13.000,00	205.500,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	283.302,11	2.504,21	98.692,89	119.821,63	0,00	0,00	21,41
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>1.565.902,12</b>	<b>3.052.087,34</b>	<b>21.564.530,41</b>	<b>88.931.231,71</b>	<b>173.954.775,65</b>	<b>125.679.531,99</b>	<b>312,40</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	9.264.496,38	8.755.728,21	8.755.728,21	8.755.728,21	- 5,491
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.264.496,38</b>	<b>8.755.728,21</b>	<b>8.755.728,21</b>	<b>8.755.728,21</b>	<b>- 5,491</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>28.677.814,36</b>	<b>25.139.850,21</b>	<b>50.209.131,26</b>	<b>121.476.778,12</b>	<b>201.554.391,28</b>	<b>152.962.297,62</b>	<b>141,94</b>

## Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)	2025 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	6.925.139,12	5.774.354,49	11.565.117,67	8.594.710,76	- 25,684
Contributi e trasferimenti correnti	6.693.869,17	5.632.872,42	21.859.489,69	15.464.582,00	- 29,254
Extratributarie	2.110.739,22	3.327.696,84	6.607.690,42	3.593.329,50	- 45,618
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>15.729.747,51</b>	<b>14.734.923,75</b>	<b>40.032.297,78</b>	<b>27.652.622,26</b>	<b>- 30,924</b>
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
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>15.729.747,51</b>	<b>14.734.923,75</b>	<b>40.032.297,78</b>	<b>27.652.622,26</b>	<b>- 30,924</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.564.934,60	4.173.472,35	44.696.860,75	39.762.039,08	- 11,040
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	447.466,87	32.358,67	27.595,93	- 14,718
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>1.564.934,60</b>	<b>4.620.939,22</b>	<b>44.729.219,42</b>	<b>39.789.635,01</b>	<b>- 11,043</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	9.264.496,38	0,00	-100,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.264.496,38</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>17.294.682,11</b>	<b>19.355.862,97</b>	<b>94.026.013,58</b>	<b>67.442.257,27</b>	<b>- 28,272</b>

## 6.4 - Analisi delle risorse

### Entrate Tributarie

**Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli:**

Con i commi dal 639 al 704 dell'articolo 1 della Legge n. 147 del 27.12.2013 (Legge di Stabilità 2014), è stata istituita l'Imposta Unica Comunale (I.U.C.), con decorrenza dal 1° gennaio 2014.

Con l'art. 1, comma 738, della Legge 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di bilancio 2020) è stato stabilito che *“A decorrere dall'anno 2020, l'imposta unica comunale di cui all'articolo 1, comma 639, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, è abolita, ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (TARI); l'imposta municipale propria (IMU) è disciplinata dalle disposizioni di cui ai commi da 739 a 783.”*.

Resta abrogata la TASI.

Con deliberazione consiliare n. 47 del 29/09/2020 è stato approvato il Regolamento della nuova I.M.U. e con deliberazione consiliare n. 48 del 29.09.2020 sono state determinate le aliquote.

- **I.M.U.** (Imposta Municipale Propria): Il relativo gettito è stato previsto sulla base della rimodulazione delle aliquote e dell'abrogazione della TASI in Euro 2.520.000,00. La previsione I.M.U. ordinaria tiene conto della quota di alimentazione del fondo di solidarietà dovendo effettuare l'iscrizione in bilancio al netto, calcolata sulla base del dato storico di incasso e degli accertamenti eseguiti che dovrebbero anche incrementare il carico ordinario dell'imposta. Per gli anni 2026 e 2027 la previsione risulta pari ad Euro 2.550.000,00;

- **TA.R.I.** (Tributo Servizio Rifiuti): La previsione di Euro 3.916.233,00 tiene conto dei costi che derivano dall'aggiornamento Piano Economico Finanziario anni 2024/2025 cui deliberazione consiliare n. 63 del 12.07.2024. Risulta in corso aggiornamento per l'anno 2025 al fine di aggiornare altresì le tariffe tenendo conto anche della gara per la gestione del servizio rifiuti effettuata dalla S.R.R. ed in corso di aggiudicazione definitiva. Entro il 30 giugno 2025 dovrà essere, pertanto, approvato l'aggiornamento del PEF per l'anno in corso e le conseguenti tariffe (art. 10 bis del Decreto P.A. n. 25/2025). Sulla base di tale aggiornamento si provvederà all'adeguamento dei relativi stanziamenti di bilancio. Il contributo TEFA non è stato previsto in quanto partire dal 2021 lo stesso sarà riversato dai contribuenti direttamente in F24 alla Provincia (Decreto MEF 01 luglio 2020);

### Altre entrate Tributarie

- **Addizionale I.R.P.E.F. – D. Lgs. 28.09.1998 n. 360** - è stata istituita con delibera Commissariale n. 443/249/C.S. del 27.10.1998 e il gettito anno 2025 è previsto in Euro 980.000,00 sulla base degli ultimi imponibili reddituali pubblicati sul sito dal MEF (*da ultimo l'aliquota dell'0,80% è stata confermata con delibera di Giunta Comunale n. 46 del 23.04.2012, già pubblicata sul sito informatico del M.E.F. ai sensi del D.M. 31 maggio 2002*) e secondo il meccanismo di calcolo del principio contabile 3.7.5 aggiornato;

- **Imposta sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni** sono state previste in bilancio in complessivi Euro 70.000,00, le cui tariffe risultano approvate con deliberazione di Giunta Comunale n. 51 del 10.06.2021 a seguito dell'approvazione del regolamento del canone unico patrimoniale cui deliberazione consiliare n. 43 del 01.06.2021. Lo stanziamento tiene conto del censimento impianti pubblicitari che sarà concluso presumibilmente nel mese di settembre 2024 con incremento della base di calcolo. Lo stanziamento viene in parte sterilizzato dalla quota F.C.D.E. accantonata;

- **Imposta di soggiorno:** l'imposta di soggiorno istituita con deliberazione consiliare n. 19 del 22 marzo 2019 riporta una previsione di entrata di Euro 35.000,00 per l'anno 2025 ed Euro 40.000,00 per gli anni 2025 e 2026 sulla base delle strutture ricettive presenti sul territorio comunale e dell'aggiornamento delle tariffe a far data dal secondo trimestre 2024, come da deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 del 07.03.2024;

- **Fondo di solidarietà comunale:** Dal 2013, con l'attuazione delle disposizioni sul federalismo fiscale, diverse voci di trasferimenti erariali o di entrate comunque derivanti dallo Stato a vario titolo sono state "fiscalizzate" e confluiscono nel "Fondo di Solidarietà Comunale" iscritto tra le entrate tributarie. Per il 2025 lo stanziamento è pari ad Euro 786.071,00 come da assegnazione ministeriale.

- **Attività di recupero evasione:** E' stata prevista la somma di Euro 650.000,00 per I.M.U. anni precedenti riguardante l'attività di accertamento. Detta somma si riferisce ad avvisi di accertamento IMU anno 2020 in corso di elaborazione.

Con riferimento alla TARI sono in corso di elaborazione gli avvisi di accertamento 2020 con proseguimento dell'attività di riscossione coattiva per gli anni precedenti.

A fronte della previsione relativa all'evasione è stato previsto il relativo accantonamento F.C.D.E.

Il servizio di riscossione costituisce un asse importante dell'autonomia finanziaria e tributaria degli enti locali, in quanto è volto a garantire l'esazione delle entrate necessarie a finanziare la spesa pubblica e deve, pertanto, essere svolto secondo le modalità e con i criteri volti a garantire l'efficienza, l'efficacia e l'economicità nel rispetto delle esigenze di tutela, semplificazione e collaborazione nei confronti dei contribuenti. Il grado di riscuotibilità delle entrate del Comune di Sant'Agata di Militello, nonostante gli sforzi profusi, è ancora basso ed è stato verificato che i provvedimenti legislativi adottati per fronteggiare la diffusione della pandemia da COVID-19 hanno prodotto importanti riflessi anche sull'attività di riscossione determinando la sospensione dei termini di versamento di tutte le entrate tributarie e non tributarie e dei termini di notifica degli avvisi di accertamento e delle ingiunzioni. Inoltre il contesto socio-economico che si è venuto a determinare ha contribuito a ridurre le percentuali di riscossione delle entrate non riscosse in fase ordinaria con evidenti riflessi anche sul fondo crediti di dubbia esigibilità.

E' stato necessario, pertanto, provvedere all'attività di riscossione delle entrate tributarie dell'Ente non corrisposte spontaneamente anche mediante sperimentazione di nuovi sistemi di recupero nella considerazione che il numero di posizioni debitorie giacenti e la loro natura, richiedeva di procedere con urgenza anche al fine di non pregiudicare il recupero dei crediti nei termini di legge e di consentire un incremento della riscossione a favore del Piano di Riequilibrio Finanziario in corso.

Per tali motivazioni il Comune sta procedendo su diverse direzioni:

- ha affidato in via sperimentale la riscossione coattiva delle entrate tributarie, Tari/IMU/TASI/PUBBLICITA' e patrimoniali Idrico e Cosap relativamente all'anno 2014, a soggetto iscritto all'albo dei soggetti abilitati alle procedure di riscossione coattiva in concessione, istituito presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze. Per il corrente esercizio ha esteso tale attività anche per le annualità 2015 e 2016;
- continua l'attività di riscossione coattiva diretta procedendo alla notifica di avvisi di accertamento esecutivi relativi all'anno 2020 sia per quanto attiene l'IMU, che per quanto riguarda TARI e CUP;
- per le annualità precedenti al 2014, a seguito delle intimazioni sulle ingiunzioni già notificate, sono in corso le procedure di fermo amministrativo e pignoramento presso terzi;
- continua, secondo gli indirizzi cui delibera di Giunta Comunale n. 72 del 05 luglio 2024, la procedura prevista dal vigente Regolamento comunale e, in particolare, dall'art. 19 bis che ha integrato il Regolamento Generale delle Entrate Comunali secondo quanto previsto dall'art.15 ter del Decreto-legge del 30/04/2019 n. 34, Legge n. 58 del 28/06/2019, convertito con modifiche, Misure preventive per sostenere il contrasto dell'evasione dei tributi locali secondo cui "la permanenza in esercizio, il subentro, l'affitto e la cessione del ramo d'azienda, il rinnovo di autorizzazioni o concessioni relativamente ad attività commerciali o produttive è subordinato alla regolarità del pagamento dei tributi locali da parte dei soggetti richiedenti o titolari delle attività medesime". Nel caso di accertata morosità, e procedendo in via prioritaria con le morosità pluriennali e di rilevante ammontare, è stato, dunque avviato il procedimento amministrativo, a norma della Legge n. 241/90 e s.m.i, per la sospensione e successiva revoca della licenza per l'esercizio dell'attività commerciale o produttiva con contestuale comunicazione all'ASP, per i provvedimenti di competenza. E' stato consentito agli utenti che hanno sottoscritto l'accordo un piano di rientro in conformità alla vigente disciplina dell'Ente. Il mancato pagamento di due rate, anche non consecutive, ha determinato la decadenza dal beneficio e legittimato l'Ente all'avvio delle procedure di sospensione e revoca della licenza.

Correlativamente all'attività di lotta all'evasione è stata stanziata nel bilancio di previsione 2025 a titolo di sanzioni ed interessi la somma di Euro 110.000,00.

### **Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili:**

1. I.M.U.: le aliquote per l'anno 2025 sono state approvate con deliberazione consiliare n. 48 del 29 settembre 2020 e sono le seguenti: fabbricati rurali strumentali 2,00 per mille abitazione principale 5,00 per mille ed altri immobili 10,60 per mille;
2. I.C.I.: le aliquote vigenti sono le seguenti: 5,90 %/.. 1<sup>a</sup> casa, 6,60%/.. altri fabbricati e 5,80%/.. aree fabbricabili e terreni agricoli e vengono utilizzate per l'attività di accertamento;
3. Pubblicità ed affissioni nella misura di legge;
4. Addizionale Comunale sull'I.R.P.E.F. D. Lgs. n. 360/1998: 0,20% per l'anno 1999, 0,20% per l'anno 2000 e 0,10% per l'anno 2001, per l'anno 2007 veniva aumentata dello 0,30% a regime dall' 1.01.2007 dello 0,80%, per gli anni 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 e per l'anno 2015 e successivi a regime lo 0,80%.

**Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi:**

I.C.I./I.M.U. /TASI: Responsabile dell'imposta art. 11 D. Lgs. n. 504/92 Dott.ssa G. Smiriglia, Responsabile del procedimento Rag. R. Di Blasi;

Pubblicità e T.O.S.A.P.: Responsabile del Tributo Dott.ssa Giuseppina Smiriglia, Responsabile del procedimento Rag. Rosetta Sanfilippo;

TARI: Responsabile del tributo Dott.ssa Giuseppina Smiriglia, Responsabile del procedimento Rag. Rosetta Sanfilippo;

Tutte le altre entrate di natura tributaria risultano assegnate all'Area III - Servizi Finanziari - Tributi - Personale, mentre le entrate derivanti dai servizi pubblici a domanda e da procedura di istruttoria di procedimenti, risultano assegnati ai rispettivi Responsabili del procedimento stesso, così come previsto dal Regolamento delle Entrate.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	8.158.843,89	7.709.593,00	9.056.541,00	8.958.304,00	8.462.884,44	8.262.884,44	- 1,084

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	6.925.139,12	5.774.354,49	11.565.117,67	8.594.710,76	- 25,684

## **Entrate da contributi e trasferimenti correnti**

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

Nell'ambito dei trasferimenti correnti iscritti al Titolo 2° dell'entrata, la previsione 2025 è stata stimata in Euro 9.828.539,02, di cui Euro 4.486.547,05 per trasferimenti statali ed Euro 5.341.991,97 per trasferimenti regionali (Euro 2.460.000,00 quale contributo statale P.N.R.R. destinato al progetto di rafforzamento dei servizi sociali).

Con l'attuazione delle disposizioni sul federalismo fiscale, diverse voci di trasferimenti erariali o di entrate comunque derivanti dallo Stato a vario titolo sono state "fiscalizzate" e confluiscono nel "Fondo di Solidarietà Comunale" iscritto tra le entrate tributarie.

Tra le più significative entrate fiscalizzate occorre citare i trasferimenti ordinario, perequativo e consolidato. Tra le entrate che continuano ad essere introitate nell'ambito dei trasferimenti erariali Euro 20.015,00 per contributo compensativo Stato I.M.U. per minor gettito immobili comunali ed Euro 75.000,00 per contributi generali dello Stato.

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

La previsione del Fondo Regionale Autonomie è stata iscritta in bilancio per l'importo di Euro 459.880,88 sulla base del riparto provvisorio da parte dell'Assessorato Regionale giusto D.A. n. 151 del 02.04.2025. In tal senso per la quota di parte corrente 2024 si è tenuto conto, altresì, dei diversi vincoli posti sul riparto delle assegnazioni correnti e, precisamente:

- l'obbligo imposto dalla legge regionale n. 5/2014 e successive modifiche di spendere una quota delle somme trasferite con forme di democrazia partecipata, utilizzando strumenti che coinvolgono la cittadinanza per la scelta di azioni di interesse comune, pena la restituzione nell'esercizio finanziario successivo delle somme non utilizzate secondo tali modalità. In tal senso è stata stanziata presuntivamente la somma di Euro 2.000,00, oltre alla somma di Euro 2.000,00 per le spese della consulta giovanile;
- l'obbligo imposto dall'articolo 1, comma 9 della legge di stabilità regionale 2017 di destinare il 10 per cento all'assistenza dei disabili gravi, sulla base degli atti di indirizzo della regione, che ad oggi però non risultano emanati. Si da atto che la somma di Euro 152.000,00 stanziata per ricovero malati di mente garantisce sicuramente la copertura di tale percentuale minima.

Per la quota investimenti in bilancio è stata stanziata la somma di Euro 407.341,00, destinata al pagamento delle rate dei mutui passivi in ammortamento e delle spese in conto investimenti.

Tra i trasferimenti regionali è stata prevista la somma di Euro 1.256.440,00 quale fondo personale ex contrattista stabilizzato a tempo indeterminato con decorrenza dal 1° gennaio 2025 oltre la somma di Euro 816.033,00 a finanziamento della spesa relativa alla stabilizzazione del personale A.S.U. a far data dal 01.01.2025.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	11.569.163,98	10.741.791,31	6.594.427,57	9.828.539,02	6.921.882,98	6.881.964,98	49,043

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	6.693.869,17	5.632.872,42	21.859.489,69	15.464.582,00	- 29,254

## **Entrate da proventi extratributari**

### **Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio:**

Le relative entrate sono state previste tenuto conto delle tariffe vigenti e/o delle disposizioni in merito oltre che dei dati storici. Per quanto attiene le entrate del servizio idrico integrato le stesse sono state previste tenendo conto dell'adeguamento tariffario di cui alla deliberazione consiliare n. 143 del 15 settembre 2023 sulla base delle indicazioni dell'ARERA. Le entrate relative alla COSAP tengono conto della partecipazione alla fiera storica (nei mesi di aprile e novembre) di un gran numero di operatori economici e delle richieste già presentate per il corrente anno. Per i servizi a domanda le previsioni tengono conto delle tariffe vigenti.

### **Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile:**

La maggior parte dei beni patrimoniali risultano utilizzati dall'Ente stesso per compiti istituzionali o funzionali del servizio. Per i beni comunali concessi in locazione a terzi risultano previsti canoni di locazione per complessivi Euro 29.391,00, oltre al canone di concessione del Cine Teatro Aurora di Euro 12.000,00 per l'anno 2024 ed Euro 13.200,00 per il biennio successivo. Mentre per canoni per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche è stata prevista la somma di Euro 300.000,00. Tale ultima entrata è stata determinata sulla base delle vigenti tariffe.

E' stata prevista la somma di Euro 5.000,00 quali proventi derivanti dalle visite e dall'uso dei locali del Castello Gallego e sale comunali.

E' stata prevista la somma di Euro 85.000,00 relativa al concorso nella spesa dell'impianto di depurazione fogne a carico del Comune di Acquadolci nel rispetto della convenzione consortile. La quota annua a carico di detto Comune viene regolarmente accertata sulla base delle spese sostenute da questo Comune e regolarmente rendicontata a consuntivo per il relativo rimborso.

Inoltre, risulta prevista la somma di Euro 195.840,00 relativa al contributo CONAI raccolta differenziata rifiuti.

Infine, è stata prevista la somma di Euro 19.000,00 relativa al concorso spese per fitto di locazione dei locali dell'Ufficio Collocamento (SCICA) con i Comuni aderenti. Con riferimento a detta entrata si segnala il consistente ammontare dei residui ancora da incassare (Euro 180.180,89 oltre la quota di competenza), per cui con diversi Comuni sono in corso procedure di recupero.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	2.506.783,44	2.562.363,39	3.215.648,00	3.362.695,00	3.384.120,00	3.307.188,00	4,572

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	2.110.739,22	3.327.696,84	6.607.690,42	3.593.329,50	- 45,618

## **Entrate finanziate in conto capitale**

La spesa per investimenti risulta stanziata per l'anno 2025 in Euro 89.370.122,71, in sintesi risulta così finanziata:

- ✓ per Euro 438.891,00 da risorse correnti (avanzo economico);
- ✓ per Euro 119.821,63 da re-imputazioni spese all'esercizio finanziario 2025 (F.P.V.);
- ✓ per Euro 194.000,00 applicazione avanzo vincolato 2024 per costruzione loculi cimiteriali in autofinanziamento;
- ✓ per Euro 11.500,00 applicazione avanzo vincolato contributo regionale servizi socio- educativi destinato ad interventi di manutenzione straordinaria e acquisto beni durevoli;
- ✓ per Euro 20.000,00 da anticipazione e fondo di rotazione per la progettazione;
- ✓ per Euro 81.665,17 da contributo regionale (FOSMIT) per interventi straordinari ed acquisto attrezzature;
- ✓ per Euro 45.000,00 da contributo regionale di cofinanziamento spese redazione PUG;
- ✓ per Euro 90.000,00 da contributo statale per interventi di efficientamento energetico e sviluppo territoriale;
- ✓ per Euro 750.000,00 da contributo regionale destinato all'acquisto dell'immobile da destinare a sede del centro per l'Impiego;
- ✓ per Euro 648.675,00 da alienazioni di beni materiali ed immateriali;
- ✓ per Euro 310.000,00 da proventi concessioni e vendita loculi cimiteriali;
- ✓ per Euro 414.335,88 da proventi derivanti dalle concessioni edilizie (di cui Euro 139.335,88 con procedura convenzionato);
- ✓ per Euro 26.713.021,88 da contributi regionali in conto capitale;
- ✓ per Euro 7.634.167,18 da contributi statali in conto capitale;
- ✓ per Euro 7.159.044,97 da contributi regionali finanziamento lavori di completamento opere marittime;
- ✓ per Euro 4.740.000,00 da trasferimento ministeriale compensazione caro materiali lavori di completamento opere marittime;
- ✓ per Euro 40.000.000,00 per trasferimento ai Comuni in conto investimenti – Fondi organismo Intermedio dell'Area Interna Nebrodi.

## **Opere di urbanizzazione eseguite a scampo nel triennio: programmazione.**

La previsione di Euro 340.000,00 relativa ai proventi oneri di urbanizzazione per l'anno 2025 è destinata per Euro 275.000,00 al finanziamento di spese in conto capitale e per Euro 65.000,00 al finanziamento di spese correnti consentite per legge. I proventi derivanti dalla sanatoria edilizia previsti in Euro 10.000,00 vengono destinate al finanziamento di spese correnti.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Alienazione beni e trasferimenti capitale	835.133,14	2.929.463,75	21.541.837,52	88.680.910,08	174.029.775,65	125.754.531,99	311,668
<i>di cui oneri di urbanizzazione e sanatoria edilizia per spese correnti</i>	3.912,87	72.150,62	89.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	
<i>di cui oneri di urbanizzazione e sanatoria edilizia per spese capitale</i>	290.938,95	203.400,98	311.000,00	275.000,00	260.000,00	260.000,00	
Accensione di mutui passivi	447.466,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>1.282.600,01</b>	<b>2.929.463,75</b>	<b>21.541.837,52</b>	<b>88.680.910,08</b>	<b>174.029.775,65</b>	<b>125.754.531,99</b>	<b>311,668</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)		
	1	2	3	4	5
Alienazione beni e trasferimenti capitale	1.564.934,60	4.173.472,35	44.696.860,75	39.762.039,08	- 11,040
Accensione di mutui passivi	0,00	447.466,87	32.358,67	27.595,93	- 14,718
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>1.564.934,60</b>	<b>4.620.939,22</b>	<b>44.729.219,42</b>	<b>39.789.635,01</b>	<b>- 11,043</b>

### Futuri mutui

Descrizione	Importo del mutuo	Inizio ammortamento	Anni ammortamento	Importo totale investimento
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>

## Verifica limiti di indebitamento

### PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2025

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	7.709.593,00	8.555.279,63	8.525.056,63
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	10.741.791,31	6.612.423,69	6.428.187,94
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	2.562.363,39	3.056.699,00	3.059.763,00
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>		<b>21.013.747,70</b>	<b>18.224.402,32</b>	<b>18.013.007,57</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>				
Livello massimo di spesa annuale <sup>(1)</sup>	(+)	2.101.374,77	1.822.440,23	1.801.300,76
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> <sup>(2)</sup>	(-)	39.047,00	37.132,00	35.167,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Ammontare disponibile per nuovi interessi</b>		<b>2.062.327,77</b>	<b>1.785.308,23</b>	<b>1.766.133,76</b>
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

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

## Entrate da crediti e anticipazioni di cassa

### **Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria**

Ai sensi del comma 1 dell'art. 222 del T.U. n. 267/2000 il limite massimo è pari a cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (2023) afferente ai primi tre titoli, giusta deliberazione di Giunta Municipale n. 103 del 16 ottobre 2024.

#### **Conto del Bilancio anno 2023 – Accertamenti Entrate Correnti:**

Titolo 1° - Tributarie	Euro	7.709.593,00
Titolo 2° - Trasferimenti correnti	Euro	10.741.791,31
Titolo 3° - Extratributarie	Euro	2.562.363,39

**Totale (Euro 21.013.747,70 / 12 x 5) = Euro 8.755.728,21**

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	9.264.496,38	8.755.728,21	8.755.728,21	8.755.728,21	- 5,491
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.264.496,38</b>	<b>8.755.728,21</b>	<b>8.755.728,21</b>	<b>8.755.728,21</b>	<b>- 5,491</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)		
	1	2	3		
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	9.264.496,38	0,00	-100,000
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.264.496,38</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,000</b>

### Altre considerazioni e vincoli

L'esercizio finanziario 2024 si è chiuso senza alcun debito nei confronti del Tesoriere comunale, stante che il fondo di cassa al 31 dicembre registra un saldo di **Euro 9.883.087,40**.

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo iniziale di cassa all'1.1.2024			6.712.429,05
Riscossioni	8.831.319,59	39.847.572,40	48.678.891,99
Pagamenti	7.154.499,40	38.353.734,24	45.508.233,64
FONDO DI CASSA AL 31 dicembre 2024			<b>9.883.087,40</b>

L'evoluzione dell'anticipazione di tesoreria a chiusura degli ultimi esercizi:

Anticipazione di tesoreria al 31.12/saldo cassa - dati rendiconto -						
2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
-1.728.870,18	-487.624,10	3.046.224,14	5.374.922,51	6.504.216,68	6.712.429,05	9.883.087,40

Considerato che il nuovo bilancio armonizzato ha ricostituito le previsioni di cassa per l'esercizio di competenza, l'Ente presenta un fondo di cassa iniziale di Euro 9.883.087,40 e, in considerazione della stima degli incassi e dei pagamenti in corso d'anno prevede un fondo di cassa finale pari ad Euro 4.428.089,18.

I flussi di cassa, ed i relativi stanziamenti di previsione sono stati stimati per quanto riguarda l'entrata, in relazione all'effettiva esigibilità dei crediti iscritti in bilancio (residui attivi), previsioni di incasso tributi e per i contributi e trasferimenti regionali di parte corrente si rileva che non sono stati ufficialmente comunicati i tempi di erogazione e per quanto riguarda la spesa, in relazione ai debiti maturati (residui passivi), ai flussi di uscita periodici o continuativi per spese consolidate (personale, interessi passivi, quote capitale mutui, utenze, ecc.), scadenze contrattuali e crono-programma degli investimenti.

A riguardo con deliberazione di Giunta Comunale n. 25 del 27 febbraio 2025 è stato approvato il Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025 ai sensi dell'art. 6 D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla legge 09.12.2024, n. 189, aggiornato trimestrale con determinazione del funzionario tenendo conto delle previsioni di cassa contenute nel documento di programmazione 2025/2027.

## NOTE DEI PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Con riferimento ai proventi derivanti dai servizi a domanda individuale si rinvia alla deliberazione di Giunta Comunale n. 47 del 28 aprile 2025, con la quale sono stati individuati detti servizi ed i relativi costi e tariffe nonché la copertura percentuale dei costi pari al 44,85 per cento, assicurando la copertura dei costi della gestione dei servizi a domanda individuale nel rispetto del comma 8 lett. b) dell'art. 243bis T.U.E.L.

### PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
Asilo Asilo Nido	83.334,50	25.000,00	30,00
Mensa Scolastica	110.000,00	50.000,00	45,05
Rassegna teatrale	15.000,00	15.000,00	100,00
Visite ed uso locali Castello "Gallego"	3.497,26	5.000,00	142,97
<b>TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI</b>	<b>211.831,76</b>	<b>95.000,00</b>	<b>44,85</b>

### PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

I proventi della gestione dei beni dell'ente stanziati nel bilancio di previsione tengono conto degli accertamenti del trend storico e/o da apposite disposizioni.

Descrizione	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
Proventi derivanti dalla gestione dell'acquedotto comunale	700.000,00	700.000,00	700.000,00
Proventi derivanti dalla gestione del servizio fognatura e depurazione fogne	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Proventi dei parcheggi a pagamento	140.000,00	140.000,00	140.000,00
Proventi di case di riposo e ricoveri	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Locazione di fabbricati comunali	29.391,00	29.391,00	29.391,00
Canone di concessione Cine Teatro	12.000,00	13.200,00	13.200,00
Canoni di occupazione di spazi ed aree pubbliche comprese fiere e mercati	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Concorso nella spesa dell'impianto consortile di depurazione fogne (Comune di Acquadolci)	150.000,00	150.000,00	150.000,00
<b>TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI</b>	<b>1.484.391,00</b>	<b>1.485.591,00</b>	<b>1.485.591,00</b>

**6.5 – Equilibri di bilancio  
BILANCIO DI PREVISIONE  
2025 - 2026 - 2027**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		9.883.087,40		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	1.094.007,25	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	341.279,55	341.279,55	341.279,55
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	22.149.538,02 0,00	18.768.887,42 0,00	18.452.037,42 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>	(-)	22.771.912,65 0,00 1.897.558,13	17.949.686,31 0,00 1.897.946,13	17.765.589,31 0,00 1.866.666,13
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale <sup>(5)</sup>	(-)	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>	(-)	237.735,00 0,00 0,00	241.876,00 0,00 0,00	246.123,00 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A+Q1-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>-107.381,93</b>	<b>236.045,56</b>	<b>99.045,56</b>
<b>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</b>				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti <sup>(2)</sup> <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	471.272,93 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>	(+)	75.000,00 0,00	75.000,00 0,00	75.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	438.891,00	311.045,56	174.045,56
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE <sup>(3)</sup></b>				
<b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>  
2025 - 2026 - 2027**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento <sup>(2)</sup>	(+)		205.500,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		119.821,63	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)		0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		88.680.910,08	174.029.775,65	125.754.531,99
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	(-)		75.000,00	75.000,00	75.000,00
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	(+)		438.891,00	311.045,56	174.045,56
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>	(-)		89.370.122,71 0,00	174.265.821,21 0,00	125.853.577,55 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie <sup>(5)</sup> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale <sup>(5)</sup> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
<b>Z=P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per 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 <sup>(5)</sup> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine <sup>(5)</sup> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie <sup>(5)</sup> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>				
<b>W=O+J+J1-J2+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	471.272,93		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>-471.272,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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.

(5) Indicare gli stanziamenti di spesa, compreso il correlato FPV.

## 6.6 – QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO\* 2025 - 2026 - 2027

ENTRATE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	SPESE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>	9.883.087,40								
<b>Utilizzo avanzo di amministrazione</b>		676.772,93	0,00	0,00	<b>Disavanzo di amministrazione <sup>(1)</sup></b>		341.279,55	341.279,55	341.279,55
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<b>Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto <sup>(2)</sup></b>		0,00	0,00	0,00
<b>Fondo pluriennale vincolato</b>		1.213.828,88	0,00	0,00					
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	8.594.710,76	8.958.304,00	8.462.884,44	8.262.884,44	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	27.765.876,93	22.771.912,65	17.949.686,31	17.765.589,31
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	15.464.582,00	9.828.539,02	6.921.882,98	6.881.964,98					
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	3.593.329,50	3.362.695,00	3.384.120,00	3.307.188,00					
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	39.762.039,08	88.680.910,08	174.029.775,65	125.754.531,99	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	44.842.575,27	89.370.122,71	174.265.821,21	125.853.577,55
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>	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>
<b>Totale entrate finali .....</b>	67.414.661,34	110.830.448,10	192.798.663,07	144.206.569,41	<b>Totale spese finali .....</b>	72.608.452,20	112.142.035,36	192.215.507,52	143.619.166,86
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>	27.595,93	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b>	237.735,00	237.735,00	241.876,00	246.123,00
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	8.755.728,21	8.755.728,21	8.755.728,21	<b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	8.755.728,21	8.755.728,21	8.755.728,21
<b>Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>	29.200.000,00	53.900.000,00	53.900.000,00	53.900.000,00	<b>Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	29.251.068,29	53.900.000,00	53.900.000,00	53.900.000,00
<b>Totale titoli</b>	96.642.257,27	173.486.176,31	255.454.391,28	206.862.297,62	<b>Totale titoli</b>	102.097.255,49	175.035.498,57	255.113.111,73	206.521.018,07
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	106.525.344,67	175.376.778,12	255.454.391,28	206.862.297,62	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	102.097.255,49	175.376.778,12	255.454.391,28	206.862.297,62
<b>Fondo di cassa finale presunto</b>	4.428.089,18								

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

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

\* Indicare gli anni di riferimento.

## 7 – LINEE GUIDA DELLA PROGRAMMAZIONE DELL'ENTE

Le linee programmatiche che l'Amministrazione Comunale ha tracciato fino alla fine del mandato possono tradursi in obiettivi di medio e lungo termine, da conseguire non solo sulla base del programma elettorale e fino alla scadenza del mandato ma anche, per i periodi futuri, sulla base degli obiettivi di risanamento contenuti nel Piano di riequilibrio finanziario pluriennale art. 243bis TUEL, approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 2 del 27.01.2019, e approvato dalla Sezione Regionale della Corte dei Conti nell'adunanza del 09 marzo 2021, giusta deliberazione n.58/2021/PRSP, avendolo valutato congruo ai fini del risanamento finanziario dell'Ente.

I rimedi individuati constano nelle azioni di risanamento e in una revisione immediata e monitorata dei procedimenti amministrativi al fine di minimizzare l'emersione di futuri e significativi debiti fuori bilancio, nonché l'insorgenza di contenzioso, rilevante per numero di cause e per importi. Le passività da ripianare previste nel Piano ammontavano ad Euro 14.697.923,01 e il totale complessivo degli impieghi, comprensivo delle rate per la restituzione dei finanziamenti pre e pro Piano, assomma ad Euro 21.268.826,66.

Il Piano finanziario dopo le necessarie e previste interlocuzioni con il Ministero e la Corte dei Conti è stato approvato con deliberazione n. 58/2021/PRSP dalla Sezione di Controllo per la Regione Siciliana della Corte dei Conti, a seguito dell'adunanza del 9 marzo 2021, avendolo valutato congruo ai fini del riequilibrio finanziario dell'Ente.

In adunanza si è svolto un contraddittorio con la Corte che ha consentito di chiarire i punti che la Corte dei Conti nella relazione finale aveva indicato come critici e le memorie presentate prima dell'adunanza hanno consentito di chiarire la posizione dell'Ente e lo stato di avanzamento del Piano portando la Corte all'approvazione.

Il Bilancio di previsione 2025/2027, dunque, è stato predisposto in linea con la programmazione di Piano. Per quanto attiene i debiti già riconosciuti dal Consiglio Comunale al 31.12.2024 si riepiloga quanto segue:

- D.F.B. per Euro 3.482.583,49 quali debiti di parte corrente;
- D.F.B. per Euro 561.167,21 quali debiti di parte capitale di cui Euro 447.466,87 a valere sul mutuo in deroga e la differenza con risorse finanziarie proprie.

La maggior parte dei debiti sono stati riconosciuti con abbattimento degli importi richiesti, in alcuni casi anche rilevanti secondo gli accordi sottoscritti. Lo stato della situazione debitoria emersa nel Piano era stato aggiornato in fase istruttoria per la somma complessiva da riconoscere di Euro 6.116.614,42 anziché di Euro 6.152.878,30. Lo stesso viene, ulteriormente, aggiornato al 31.12.2024 in Euro 5.286.298,29.

Su detto importo risulta ancora da riconoscere la somma di Euro 2.595.921,97. In merito a tale somma ancora da riconoscere occorre chiarire quanto segue:

- per il debito (riportato al punto n. 31 dell'elenco allegato alle memorie in fase di adunanza del 09.03.2021) relativo alla sentenza Tribunale di Patti n. 50/08 RTI Versaci-Agnello-Lonardi/Comune, di complessivi € 1.764.850,50 il debito maturato dal Comune di Sant'Agata Militello nei confronti della RTI ha subito nel tempo diverse procedure esecutive intraprese dai creditori delle singole società che avevano costituito tale RTI. Tali procedure pur non alterando l'obbligazione pecuniaria scaturita dalla sentenza n. 50/08 del Tribunale di Patti a carico del Comune di

Sant'Agata di Militello nei confronti della RTI non consentono l'individuazione del soggetto beneficiario dell'effettivo pagamento del credito per cui in atto non è possibile chiudere il procedimento di riconoscimento del debito. A riguardo gli Uffici hanno prodotto nota di aggiornamento del legale dell'Ente in data 15.01.2025 e assunta al Prot. Ente n.1771. In ogni caso l'Ente ha provveduto all'accantonamento richiesto dalla Corte dei Conti, per le rate maturate al 31.12.2024 ed è correttamente stanziata l'ulteriore quota per il triennio 2025/2027 al codice di bilancio 1.11- 01.10.

- per il debito pregresso per fornitura energia elettrica resta ad oggi sospeso solo il seguente: BANCA FARMAFACTORING SPA: Il Comune di Sant'Agata di Militello ha proposto opposizione al decreto ingiuntivo. Il Tribunale di Patti all'udienza del 18.09.2023 ha accolto l'opposizione e, per l'effetto, ha revocato il decreto ingiuntivo condannando anche alle spese l'opposto. Risulta appello in corso che andrà in decisione il 12.05.2025.

Per quanto sopra, ad eccezione delle procedure di cui sopra, resta da riconoscere la somma di Euro 213.010,47, regolarmente previsto nel bilancio di previsione 2025/2027.

Per quanto riguarda i debiti potenziali previsti nel Piano di riequilibrio per complessivi Euro 3.254.381,28 il relativo importo era stato attualizzato prima in Euro 2.303.868,34, e successivamente in Euro 2.147.246,97. Detto importo risulta, ulteriormente, ridotto per sentenze favorevoli all'Ente tra cui quella della Suprema Corte in merito al contenzioso IVA mentre per le sentenze sfavorevoli l'Ente ha provveduto al riconoscimento del debito.

Si specifica che per le sentenze sfavorevoli il Comune ha già riconosciuto e finanziato debiti per Euro 1.353.374,38.

Si riporta prospetto di sintesi evoluzione massa debitoria:

DEBITI P.R.F.	DEBITI P.R.F. ATTUALIZZATI	RICONOSCIUTI E FINANZIATI	DEBITI SOSPESI CONTENZIOSI IN CORSO	DEBITI IN CORSO DI RICONOSCIMENTO
6.152.878,30	5.286.298,29	2.690.376,32	2.382.911,50	213.010,47
DEBITI POTENZIALI P.R.F.	DEBITI POTENZIALI ATTUALIZZATI	RICONOSCIUTI E FINANZIATI		
3.254.381,28	1.367.946,95	1.353.374,38		

Le principali linee guida su cui l'Amministrazione intende attivarsi al fine di ottenere miglioramenti significativi in termini di efficacia dell'azione svolta ed economicità della stessa e nell'obiettivo primario del risanamento, oltre alla realizzazione di tutte le misure contenute nel Piano, sono le seguenti:

- 1) Attuazione di politiche di economicità, coerenza e trasparenza nell'utilizzo dei fondi al fine di salvaguardare equilibrio ed equità nella distribuzione del peso fiscale;
- 2) Razionalizzazione delle spese, taglio dei costi e dei fitti passivi inutili che limitano la possibilità di destinare risorse alle finalità effettivamente necessarie;
- 3) Attivazione di tutti quei meccanismi che consentano il reperimento di risorse finanziarie, anche premiali, di altri enti per incrementare le disponibilità economiche;
- 4) Valorizzazione e/o alienazione del patrimonio immobiliare come da apposito programma, anche con possibilità di realizzazione

- di opere pubbliche ex art. 191 del D. Lgs. n. 50/2016 e s.m.i.;
- 5) Perseguimento dell'aumento della produttività e della capacità di coordinamento del lavoro tra aree che incida su tutte le fasi del processo di programmazione - gestione e controllo;
  - 6) Eliminazione di diseconomie gestionali e strumentali;
  - 7) Incremento delle riscossioni con ogni azione possibile nell'obiettivo di ridurre il F.C.D.E. che incide pesantemente sulla programmazione finanziaria limitando la capacità di spesa dell'ente e nell'obiettivo di migliorare la situazione di cassa;
  - 8) Revisione strutturale dei costi relativi al servizio rifiuti al fine di realizzare un decremento delle tariffe e un potenziamento della raccolta differenziata;
  - 9) Razionalizzazione dei costi energetici mediante fuoriuscita dal regime di salvaguardia con abbattimento dei costi per almeno il 30 per cento;
  - 10) Miglioramento della tempestività dei pagamenti secondo il Piano di intervento approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 16 del 12.02.2025, in attuazione dell'art. 40 del D. L. n. 19/2024;
  - 11) Esternalizzazione della gestione di alcuni servizi pubblici, nell'ottica di una migliore funzionalità degli stessi.

Obiettivi dell'Amministrazione, fino alla scadenza del mandato, sono i seguenti:

Le linee programmatiche che l'Amministrazione, eletta in continuità amministrativa nel mese di giugno 2023, ha tracciato per il prossimo quinquennio possono tradursi in obiettivi sia di breve termine che di medio termine, da conseguire sulla base del programma elettorale e fino alla scadenza del mandato.

L'Amministrazione Comunale intende attivarsi al fine di ottenere miglioramenti significativi in termini di efficacia ed efficienza dell'azione amministrativa, anche in termini di economicità della spesa pubblica, di miglioramento organizzativo e di incremento nella qualità dei servizi.

In particolare, le linee direttrici a cui la struttura dovrà indirizzarsi sono:

- 1) ulteriore razionalizzazione delle risorse, rivisitazione della spesa e dei costi anche mediante utilizzo di nuove tecnologie ed adozione di migliori sistemi di gestione dei servizi;
- 2) attuazione di politiche di economicità, coerenza e trasparenza nell'utilizzo dei fondi al fine di salvaguardare equilibrio ed equità nella distribuzione del peso fiscale;
- 3) partecipazione a bandi di finanziamento pubblici, anche del PNRR, per la realizzazione e manutenzione di opere pubbliche ed infrastrutture.
- 4) attivazione di tutti quei meccanismi che consentano il reperimento di risorse finanziarie esterne, anche premiali di altri enti per incrementare le disponibilità economiche;
- 5) attivazione dell'Organismo Intermedio – Area Interna Nebrodi mediante la realizzazione di una struttura organizzativa per la gestione del programma di erogazione delle risorse finanziarie e realizzazione degli interventi programmati con i fondi comunitari 2021/2027 per ciascuno dei 29 Comuni facenti parte dell'aggregazione;
- 6) valorizzazione del patrimonio immobiliare comunale, mediante dismissione dei beni inutilizzati e privi di funzioni pubbliche rilevanti;

- 7) perseguimento dell'aumento della produttività e della capacità di coordinamento del lavoro tra aree che incida su tutte le fasi del processo di programmazione - gestione e controllo;
- 8) eliminazione di diseconomie gestionali e strumentali e definizione dei procedimenti amministrativi secondo le disposizioni statali e regionali, in tema di aggiornamento delle banche dati e di monitoraggio.

Obiettivi dell'Amministrazione, fino alla scadenza del mandato, sono i seguenti:

- potenziare il controllo e l'adeguamento delle procedure amministrative. Il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) deve costituire uno strumento flessibile ed efficace per misurare l'azione amministrativa in termini di procedure in tutti i settori nei quali si esprime l'attività dell'Ente;
- sviluppo/potenziamento dei sistemi informativi dell'ente, anche mediante la digitalizzazione, con miglioramento delle informazioni fornite e completamento delle stesse;
- integrazione oraria e ricontrattualizzazione per il personale stabilizzato a tempo parziale in coerenza con le disposizioni normative in merito e gradualmente secondo le possibilità finanziarie dell'ente;
- completamento dei lavori e servizi pubblici in corso di esecuzione (Porto, depuratore comprensoriale, interventi sulle scuole Cesareo, Marconi e Monaci; digitalizzazione del Castello Gallego, digitalizzazione servizi pubblici, bike-sharing, interventi di manutenzione del patrimonio pubblico);
- attivazione delle procedure e degli adempimenti necessari per la realizzazione degli interventi e delle opere di difesa costiera e del litorale;
- avviamento dei lavori già assistiti da finanziamento pubblico (asse viario di collegamento Porto-A20, Torrente Rigamo, Villa Bianco, Palaterreforti, interventi di viabilità);
- ampliamento del cimitero comunale;
- razionalizzazione della spesa e prudente programmazione delle risorse finanziarie, al fine di salvaguardare gli equilibri di bilancio, nel rispetto della procedura di riequilibrio finanziario a norma dell'art. 243-bis del T.U.E.L. adottata dall'Ente nel 2019;
- concreta attuazione di incisive politiche di riscossione di tutte le entrate comunali e di recupero dei crediti a qualunque titolo vantati dall'Ente, al fine di evitare ogni eventuale ipotesi produttiva di danno erariale;
- efficientamento energetico, in conformità ed attuazione del PAESC adottato;
- programmazione degli interventi di manutenzioni dei servizi a rete e delle strade comunali;
- realizzazione di nuova segnaletica stradale, anche mediante l'utilizzazione dei proventi contravvenzionali;
- investimento nel settore della promozione turistica e culturale, anche mediante la collaborazione con il Parco dei Nebrodi, le associazioni locali e la ricerca di sponsorizzazioni private;
- procedure amministrative connesse alla nuova gestione del Cine-Teatro Aurora;
- realizzazione di percorsi ciclabili;
- potenziamento degli interventi a carattere sociale;
- definizione del procedimento relativo al PUG.

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46, comma 3, del Tuel n. 267/2000 e s.m.i.

Nella Sezione strategica dunque, viene riportato il dettaglio dei programmi, ripartiti per missioni, che nel corso del triennio, dovrebbero trovare completa attuazione.

Si sottolinea che la programmazione finanziaria dell'esercizio 2025 è fortemente condizionata dall'elevato importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità, in particolare dovuto alla TARI e dalla nuova disciplina del FAL cui art. 52 D.L. 73/2021 "Sostegni bis" convertito in legge, dagli altri fondi, accantonamenti e recuperi disavanzi, e dagli ingenti costi per il caro energia che di fatto paralizzano gran parte della capacità di spesa dell'Ente.

A tale proposito si rimanda alla Nota integrativa a firma del Responsabile del servizio finanziario allegata al bilancio di previsione 2025/2027 armonizzato.

<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>
134	Servizi istituzionali, generali e di gestione
135	Giustizia
136	Ordine pubblico e sicurezza
137	Istruzione e diritto allo studio
138	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
139	Politiche giovanili, sport e tempo libero
140	Turismo
141	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
142	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
143	Trasporti e diritto alla mobilità
144	Soccorso civile
145	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
146	Sviluppo economico e competitività
147	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
148	Energia e diversificazione delle fonti energetiche
149	Fondi e accantonamenti
150	Debito pubblico
151	Anticipazioni finanziarie
152	Servizi per conto terzi

## 7.1 – Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2025 - 2027

### Linea programmatica: 134 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali	
	Segreteria generale	
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	
	Ufficio tecnico	
	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	
	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	
	Risorse umane	
	Altri servizi generali	

### Linea programmatica: 135 Giustizia

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Giustizia	Uffici giudiziari	
	Casa circondariale e altri servizi	
	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	

### Linea programmatica: 136 Ordine pubblico e sicurezza

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	
	Sistema integrato di sicurezza urbana	
	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 137 Istruzione e diritto allo studio**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica	
	Altri ordini di istruzione	
	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	
	Istruzione universitaria	
	Istruzione tecnica superiore	
	Servizi ausiliari all'istruzione	
	Diritto allo studio	

**Linea programmatica: 138 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico	
	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	
	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attivita' culturali (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 139 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	
	Giovani	
	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 140 Turismo**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Turismo	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	
	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 141 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	
	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	
	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 142 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	
	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	
	Rifiuti	
	Servizio idrico integrato	
	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	
	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	
	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	
	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 143 Trasporti e diritto alla mobilità**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto ferroviario	
	Trasporto pubblico locale	
	Trasporto per vie d'acqua	
	Altre modalita' di trasporto	
	Viabilita' e infrastrutture stradali	
	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilita' (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 144 Soccorso civile**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Soccorso civile	Sistema di protezione civile	
	Interventi a seguito di calamita' naturali	
	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 145 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	
	Interventi per la disabilita'	
	Interventi per gli anziani	
	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	
	Interventi per le famiglie	
	Interventi per il diritto alla casa	
	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	
	Servizio necroscopico e cimiteriale	
	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 146 Sviluppo economico e competitivita'**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Sviluppo economico e competitivita'	Industria, PMI e Artigianato	
	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	
	Ricerca e innovazione	
	Reti e altri servizi di pubblica utilita'	
	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitivita' (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 147 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	
	Caccia e pesca	
	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 148 Energia e diversificazione delle fonti energetiche**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Fonti energetiche	
	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 149 Fondi e accantonamenti**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	
	Fondo crediti di dubbia esigibilita'	
	Altri fondi	

**Linea programmatica: 150 Debito pubblico**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Debito pubblico	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	
	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	

**Linea programmatica: 151 Anticipazioni finanziarie**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria	

**Linea programmatica: 152 Servizi per conto terzi**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	
	Anticipazioni per il finanziamento del SSN	

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

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

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

Nella prima parte del documento abbiamo già analizzato le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili. Nella presente sezione, invece approfondiremo l'analisi delle missioni e dei programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali e le risorse umane, finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macroaggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano. L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

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

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato, 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 dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

A tal fine per la parte descrittiva si allegano per farne parte integrante e sostanziale le programmazioni predisposte dai vari Responsabili di concerto con gli Assessori di riferimento mentre di seguito si rappresenta, oltre alla situazione contabile, una descrizione sintetica.

## 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	2025	6.282.787,04	1.064.433,67	0,00	0,00	7.347.220,71
	2026	5.762.713,16	10.211.200,00	0,00	0,00	15.973.913,16
	2027	5.719.025,16	4.916.800,00	0,00	0,00	10.635.825,16
2	2025	6.900,00	0,00	0,00	0,00	6.900,00
	2026	6.900,00	5.145.000,00	0,00	0,00	5.151.900,00
	2027	6.900,00	2.205.000,00	0,00	0,00	2.211.900,00
3	2025	622.553,40	10.945,92	0,00	0,00	633.499,32
	2026	674.402,60	89.148,00	0,00	0,00	763.550,60
	2027	674.402,60	202.748,00	0,00	0,00	877.150,60
4	2025	449.661,81	1.166.594,61	0,00	0,00	1.616.256,42
	2026	378.320,00	8.736.600,00	0,00	0,00	9.114.920,00
	2027	368.320,00	7.143.753,37	0,00	0,00	7.512.073,37
5	2025	171.726,00	0,00	0,00	0,00	171.726,00
	2026	224.203,00	720.000,00	0,00	0,00	944.203,00
	2027	223.703,00	1.680.000,00	0,00	0,00	1.903.703,00
6	2025	0,00	233.579,58	0,00	0,00	233.579,58
	2026	0,00	6.813.395,65	0,00	0,00	6.813.395,65
	2027	0,00	3.436.588,40	0,00	0,00	3.436.588,40
7	2025	49.700,00	5.247.400,00	0,00	0,00	5.297.100,00
	2026	39.500,00	6.450.000,00	0,00	0,00	6.489.500,00
	2027	39.200,00	5.050.000,00	0,00	0,00	5.089.200,00
8	2025	527.901,56	8.624.228,37	0,00	0,00	9.152.129,93
	2026	483.912,40	49.038.000,00	0,00	0,00	49.521.912,40
	2027	483.912,40	41.080.210,22	0,00	0,00	41.564.122,62
9	2025	4.716.004,45	7.161.321,74	0,00	0,00	11.877.326,19
	2026	4.305.744,59	31.433.500,00	0,00	0,00	35.739.244,59
	2027	4.255.744,59	30.824.500,00	0,00	0,00	35.080.244,59
10	2025	58.000,00	25.277.512,66	0,00	0,00	25.335.512,66
	2026	58.000,00	46.705.000,00	0,00	0,00	46.763.000,00
	2027	58.000,00	16.650.000,00	0,00	0,00	16.708.000,00
11	2025	12.250,00	0,00	0,00	0,00	12.250,00
	2026	12.250,00	2.450.000,00	0,00	0,00	2.462.250,00
	2027	12.250,00	1.050.000,00	0,00	0,00	1.062.250,00
12	2025	7.222.984,73	569.106,16	0,00	0,00	7.792.090,89
	2026	3.520.681,77	113.977,56	0,00	0,00	3.634.659,33
	2027	3.456.271,77	113.977,56	0,00	0,00	3.570.249,33
13	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2025	6.500,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00
	2026	6.500,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00
	2027	6.500,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00
15	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2025	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
	2026	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
	2027	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
17	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	6.355.000,00	0,00	0,00	6.355.000,00
	2027	0,00	11.495.000,00	0,00	0,00	11.495.000,00
18	2025	344.000,00	40.015.000,00	0,00	0,00	40.359.000,00
	2026	247.000,00	5.000,00	0,00	0,00	252.000,00
	2027	247.000,00	5.000,00	0,00	0,00	252.000,00

19	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2025	2.275.021,66	0,00	0,00	0,00	2.275.021,66
	2026	2.204.666,79	0,00	0,00	0,00	2.204.666,79
	2027	2.190.522,79	0,00	0,00	0,00	2.190.522,79
50	2025	25.122,00	0,00	0,00	237.735,00	262.857,00
	2026	24.092,00	0,00	0,00	241.876,00	265.968,00
	2027	23.037,00	0,00	0,00	246.123,00	269.160,00
60	2025	0,00	0,00	0,00	8.755.728,21	8.755.728,21
	2026	0,00	0,00	0,00	8.755.728,21	8.755.728,21
	2027	0,00	0,00	0,00	8.755.728,21	8.755.728,21
99	2025	0,00	0,00	0,00	53.900.000,00	53.900.000,00
	2026	0,00	0,00	0,00	53.900.000,00	53.900.000,00
	2027	0,00	0,00	0,00	53.900.000,00	53.900.000,00
<b>TOTALI</b>	<b>2025</b>	<b>22.771.912,65</b>	<b>89.370.122,71</b>	<b>0,00</b>	<b>62.893.463,21</b>	<b>175.035.498,57</b>
	<b>2026</b>	<b>17.949.686,31</b>	<b>174.265.821,21</b>	<b>0,00</b>	<b>62.897.604,21</b>	<b>255.113.111,73</b>
	<b>2027</b>	<b>17.765.589,31</b>	<b>125.853.577,55</b>	<b>0,00</b>	<b>62.901.851,21</b>	<b>206.521.018,07</b>

## QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

### Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2025				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	10.708.963,32	1.337.281,72	0,00	0,00	12.046.245,04
2	12.281,17	26.711,54	0,00	0,00	38.992,71
3	690.528,45	15.757,10	0,00	0,00	706.285,55
4	585.982,48	1.995.553,77	0,00	0,00	2.581.536,25
5	390.640,73	15.277,77	0,00	0,00	405.918,50
6	463,65	318.488,98	0,00	0,00	318.952,63
7	64.429,00	3.097.909,69	0,00	0,00	3.162.338,69
8	543.435,93	1.558.344,76	0,00	0,00	2.101.780,69
9	5.759.511,51	4.816.053,09	0,00	0,00	10.575.564,60
10	73.009,91	20.742.369,58	0,00	0,00	20.815.379,49
11	12.789,00	0,00	0,00	0,00	12.789,00
12	8.297.419,78	903.827,27	0,00	0,00	9.201.247,05
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	6.500,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	344.000,00	10.015.000,00	0,00	0,00	10.359.000,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00
50	25.122,00	0,00	0,00	237.735,00	262.857,00
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	0,00	29.251.068,29	29.251.068,29
<b>TOTALI</b>	<b>27.765.876,93</b>	<b>44.842.575,27</b>	<b>0,00</b>	<b>29.488.803,29</b>	<b>102.097.255,49</b>

## Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2025 - 2027

**Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
134	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	7.347.220,71	12.046.245,04	15.973.913,16	10.635.825,16
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>7.347.220,71</b>	<b>12.046.245,04</b>	<b>15.973.913,16</b>	<b>10.635.825,16</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	6.282.787,04	10.708.963,32	5.762.713,16	5.719.025,16
Spese in conto capitale	1.064.433,67	1.337.281,72	10.211.200,00	4.916.800,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>7.347.220,71</b>	<b>12.046.245,04</b>	<b>15.973.913,16</b>	<b>10.635.825,16</b>

**Missione: 2 Giustizia**

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	6.900,00	38.992,71	5.151.900,00	2.211.900,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>6.900,00</b>	<b>38.992,71</b>	<b>5.151.900,00</b>	<b>2.211.900,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	6.900,00	12.281,17	6.900,00	6.900,00
Spese in conto capitale		26.711,54	5.145.000,00	2.205.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>6.900,00</b>	<b>38.992,71</b>	<b>5.151.900,00</b>	<b>2.211.900,00</b>

**Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
136	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	633.499,32	706.285,55	763.550,60	877.150,60
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>633.499,32</b>	<b>706.285,55</b>	<b>763.550,60</b>	<b>877.150,60</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	622.553,40	690.528,45	674.402,60	674.402,60
Spese in conto capitale	10.945,92	15.757,10	89.148,00	202.748,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>633.499,32</b>	<b>706.285,55</b>	<b>763.550,60</b>	<b>877.150,60</b>

**Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
137	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.616.256,42	2.581.536,25	9.114.920,00	7.512.073,37
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>1.616.256,42</b>	<b>2.581.536,25</b>	<b>9.114.920,00</b>	<b>7.512.073,37</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	449.661,81	585.982,48	378.320,00	368.320,00
Spese in conto capitale	1.166.594,61	1.995.553,77	8.736.600,00	7.143.753,37
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>1.616.256,42</b>	<b>2.581.536,25</b>	<b>9.114.920,00</b>	<b>7.512.073,37</b>

**Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali**

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	171.726,00	405.918,50	944.203,00	1.903.703,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>171.726,00</b>	<b>405.918,50</b>	<b>944.203,00</b>	<b>1.903.703,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	171.726,00	390.640,73	224.203,00	223.703,00
Spese in conto capitale		15.277,77	720.000,00	1.680.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>171.726,00</b>	<b>405.918,50</b>	<b>944.203,00</b>	<b>1.903.703,00</b>

**Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
139	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	233.579,58	318.952,63	6.813.395,65	3.436.588,40
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>233.579,58</b>	<b>318.952,63</b>	<b>6.813.395,65</b>	<b>3.436.588,40</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti		463,65		
Spese in conto capitale	233.579,58	318.488,98	6.813.395,65	3.436.588,40
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>233.579,58</b>	<b>318.952,63</b>	<b>6.813.395,65</b>	<b>3.436.588,40</b>

**Missione: 7 Turismo**

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	5.297.100,00	3.162.338,69	6.489.500,00	5.089.200,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>5.297.100,00</b>	<b>3.162.338,69</b>	<b>6.489.500,00</b>	<b>5.089.200,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	49.700,00	64.429,00	39.500,00	39.200,00
Spese in conto capitale	5.247.400,00	3.097.909,69	6.450.000,00	5.050.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>5.297.100,00</b>	<b>3.162.338,69</b>	<b>6.489.500,00</b>	<b>5.089.200,00</b>

**Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
141	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	9.152.129,93	2.101.780,69	49.521.912,40	41.564.122,62
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>9.152.129,93</b>	<b>2.101.780,69</b>	<b>49.521.912,40</b>	<b>41.564.122,62</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	527.901,56	543.435,93	483.912,40	483.912,40
Spese in conto capitale	8.624.228,37	1.558.344,76	49.038.000,00	41.080.210,22
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>9.152.129,93</b>	<b>2.101.780,69</b>	<b>49.521.912,40</b>	<b>41.564.122,62</b>

**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
142	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	11.877.326,19	10.575.564,60	35.739.244,59	35.080.244,59
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>11.877.326,19</b>	<b>10.575.564,60</b>	<b>35.739.244,59</b>	<b>35.080.244,59</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	4.716.004,45	5.759.511,51	4.305.744,59	4.255.744,59
Spese in conto capitale	7.161.321,74	4.816.053,09	31.433.500,00	30.824.500,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>11.877.326,19</b>	<b>10.575.564,60</b>	<b>35.739.244,59</b>	<b>35.080.244,59</b>

**Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
143	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	25.335.512,66	20.815.379,49	46.763.000,00	16.708.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>25.335.512,66</b>	<b>20.815.379,49</b>	<b>46.763.000,00</b>	<b>16.708.000,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	58.000,00	73.009,91	58.000,00	58.000,00
Spese in conto capitale	25.277.512,66	20.742.369,58	46.705.000,00	16.650.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>25.335.512,66</b>	<b>20.815.379,49</b>	<b>46.763.000,00</b>	<b>16.708.000,00</b>

**Missione: 11 Soccorso civile**

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	12.250,00	12.789,00	2.462.250,00	1.062.250,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>12.250,00</b>	<b>12.789,00</b>	<b>2.462.250,00</b>	<b>1.062.250,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	12.250,00	12.789,00	12.250,00	12.250,00
Spese in conto capitale			2.450.000,00	1.050.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>12.250,00</b>	<b>12.789,00</b>	<b>2.462.250,00</b>	<b>1.062.250,00</b>

**Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
145	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	7.792.090,89	9.201.247,05	3.634.659,33	3.570.249,33
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>7.792.090,89</b>	<b>9.201.247,05</b>	<b>3.634.659,33</b>	<b>3.570.249,33</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	7.222.984,73	8.297.419,78	3.520.681,77	3.456.271,77
Spese in conto capitale	569.106,16	903.827,27	113.977,56	113.977,56
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>7.792.090,89</b>	<b>9.201.247,05</b>	<b>3.634.659,33</b>	<b>3.570.249,33</b>

**Missione: 14 Sviluppo economico e competitivita'**

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>6.500,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>6.500,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>6.500,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>6.500,00</b>

**Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	800,00	800,00	800,00	800,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	800,00	800,00	800,00	800,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>

**Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche**

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)			6.355.000,00	11.495.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>			<b>6.355.000,00</b>	<b>11.495.000,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti				
Spese in conto capitale			6.355.000,00	11.495.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>			<b>6.355.000,00</b>	<b>11.495.000,00</b>

**Missione: 20 Fondi e accantonamenti**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
149	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.275.021,66	250.000,00	2.204.666,79	2.190.522,79
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>2.275.021,66</b>	<b>250.000,00</b>	<b>2.204.666,79</b>	<b>2.190.522,79</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	2.275.021,66	250.000,00	2.204.666,79	2.190.522,79
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>2.275.021,66</b>	<b>250.000,00</b>	<b>2.204.666,79</b>	<b>2.190.522,79</b>

**Missione: 50 Debito pubblico**

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	262.857,00	262.857,00	265.968,00	269.160,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>262.857,00</b>	<b>262.857,00</b>	<b>265.968,00</b>	<b>269.160,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	25.122,00	25.122,00	24.092,00	23.037,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	237.735,00	237.735,00	241.876,00	246.123,00
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>262.857,00</b>	<b>262.857,00</b>	<b>265.968,00</b>	<b>269.160,00</b>

**Missione: 60 Anticipazioni finanziarie**

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	8.755.728,21		8.755.728,21	8.755.728,21
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>8.755.728,21</b>		<b>8.755.728,21</b>	<b>8.755.728,21</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	8.755.728,21		8.755.728,21	8.755.728,21
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>8.755.728,21</b>		<b>8.755.728,21</b>	<b>8.755.728,21</b>

**Missione: 99 Servizi per conto terzi**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
152	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	53.900.000,00	29.251.068,29	53.900.000,00	53.900.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>53.900.000,00</b>	<b>29.251.068,29</b>	<b>53.900.000,00</b>	<b>53.900.000,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	53.900.000,00	29.251.068,29	53.900.000,00	53.900.000,00
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>53.900.000,00</b>	<b>29.251.068,29</b>	<b>53.900.000,00</b>	<b>53.900.000,00</b>

# SEZIONE OPERATIVA

## 9. LA SEZIONE OPERATIVA

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

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

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

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

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

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

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio.

La realizzazione dei lavori pubblici del nostro Comune deve essere svolta in conformità al programma triennale OO. PP. approvato dalla Giunta Municipale n. 128 del 10 dicembre 2024, da sottoporre per la definitiva approvazione al Consiglio Comunale.

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

**SEZIONE**  
**OPERATIVA**  
**Prima parte**

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
134	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	218.714,00	254.757,26	218.714,00	218.714,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>218.714,00</b>	<b>254.757,26</b>	<b>218.714,00</b>	<b>218.714,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	36.043,26	Previsione di competenza	206.957,00	218.714,00	218.714,00	218.714,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	249.163,71	254.757,26		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>36.043,26</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>206.957,00</b>	<b>218.714,00</b>	<b>218.714,00</b>	<b>218.714,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	249.163,71	254.757,26		

**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
134	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	415.188,00	536.910,14	388.778,00	374.628,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>415.188,00</b>	<b>536.910,14</b>	<b>388.778,00</b>	<b>374.628,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	242.355,62	Previsione di competenza	408.142,00	414.188,00	388.778,00	374.628,00
			di cui già impegnate		44.968,08	3.068,08	3.068,08
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	664.390,36	535.910,14		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	2.000,00	1.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.042,30	1.000,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>242.355,62</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>410.142,00</b>	<b>415.188,00</b>	<b>388.778,00</b>	<b>374.628,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>44.968,08</b>	<b>3.068,08</b>	<b>3.068,08</b>
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>668.432,66</b>	<b>536.910,14</b>		

**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
134	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	278.498,80	286.384,33	245.160,00	240.900,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>278.498,80</b>	<b>286.384,33</b>	<b>245.160,00</b>	<b>240.900,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	4.892,83	Previsione di competenza	245.915,00	276.498,80	243.160,00	240.900,00
			di cui già impegnate		2.088,16	819,36	819,36
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	250.547,05	281.391,63		
2	Spese in conto capitale	2.992,70	Previsione di competenza	7.992,70	2.000,00	2.000,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.745,41	4.992,70		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>7.885,53</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>253.907,70</b>	<b>278.498,80</b>	<b>245.160,00</b>	<b>240.900,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>2.088,16</b>	<b>819,36</b>	<b>819,36</b>
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>261.292,46</b>	<b>286.384,33</b>		

**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
134	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	322.780,00	315.679,10	322.840,00	322.840,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>322.780,00</b>	<b>315.679,10</b>	<b>322.840,00</b>	<b>322.840,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	103.806,97	Previsione di competenza	315.175,11	322.780,00	322.840,00	322.840,00
			di cui già impegnate		62.580,34		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	400.505,85	315.679,10		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.000,00			
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>103.806,97</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>315.175,11</b>	<b>322.780,00</b>	<b>322.840,00</b>	<b>322.840,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>62.580,34</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>407.505,85</b>	<b>315.679,10</b>		

**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
134	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	121.000,00	315.363,94	42.000,00	32.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>121.000,00</b>	<b>315.363,94</b>	<b>42.000,00</b>	<b>32.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	538,00	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	2.050,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			Previsione di cassa	2.391,00	2.538,00		
2	Spese in conto capitale	293.874,58	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	168.295,88	119.000,00	40.000,00	30.000,00
			Previsione di cassa	513.886,58	312.825,94		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>294.412,58</b>	<b>Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>170.345,88</b>	<b>121.000,00</b>	<b>42.000,00</b>	<b>32.000,00</b>
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>516.277,58</b>	<b>315.363,94</b>		

**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
134	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	408.703,67	473.988,41	218.007,00	218.007,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>408.703,67</b>	<b>473.988,41</b>	<b>218.007,00</b>	<b>218.007,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	41.414,52	Previsione di competenza	322.559,00	358.270,00	198.007,00	198.007,00
			di cui già impegnate		5.801,36	1.220,00	1.220,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	357.675,58	396.432,52		
2	Spese in conto capitale	27.122,22	Previsione di competenza	50.433,67	50.433,67	20.000,00	20.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	89.755,89	77.555,89		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>68.536,74</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>372.992,67</b>	<b>408.703,67</b>	<b>218.007,00</b>	<b>218.007,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>5.801,36</b>	<b>1.220,00</b>	<b>1.220,00</b>
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>447.431,47</b>	<b>473.988,41</b>		

**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
134	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	202.960,00	207.945,58	239.818,00	239.818,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>202.960,00</b>	<b>207.945,58</b>	<b>239.818,00</b>	<b>239.818,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	4.985,58	Previsione di competenza	201.930,00	202.960,00	239.818,00	239.818,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	205.701,49	207.945,58		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>4.985,58</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>201.930,00</b>	<b>202.960,00</b>	<b>239.818,00</b>	<b>239.818,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>205.701,49</b>	<b>207.945,58</b>		

**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
134	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**  
**Programma: 10 Risorse umane**

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	83.835,00	94.930,05	68.705,00	47.255,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>83.835,00</b>	<b>94.930,05</b>	<b>68.705,00</b>	<b>47.255,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	11.095,05	Previsione di competenza	83.681,00	83.835,00	68.705,00	47.255,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	89.107,80	94.930,05		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>11.095,05</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>83.681,00</b>	<b>83.835,00</b>	<b>68.705,00</b>	<b>47.255,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	89.107,80	94.930,05		

**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
134	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa		ANNO 2026	ANNO 2027
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					
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>					
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	5.294.541,24	9.558.719,23		14.228.891,16	8.940.663,16
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>5.294.541,24</b>	<b>9.558.719,23</b>		<b>14.228.891,16</b>	<b>8.940.663,16</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	11.606.025,24	Previsione di competenza	4.076.720,18	4.403.541,24	4.080.691,16	4.074.863,16
			di cui già impegnate		306.445,15	23.790,00	1.067,50
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	15.958.776,53	8.619.379,04		
2	Spese in conto capitale	54.322,58	Previsione di competenza	204.000,00	891.000,00	10.148.200,00	4.865.800,00
			di cui già impegnate		755.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.015.708,42	939.340,19		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>11.660.347,82</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>4.280.720,18</b>	<b>5.294.541,24</b>	<b>14.228.891,16</b>	<b>8.940.663,16</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>1.061.445,15</b>	<b>23.790,00</b>	<b>1.067,50</b>
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>16.974.484,95</b>	<b>9.558.719,23</b>		

**Missione: 2 Giustizia**  
**Programma: 1 Uffici giudiziari**

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	6.900,00	38.992,71	5.151.900,00	2.211.900,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>6.900,00</b>	<b>38.992,71</b>	<b>5.151.900,00</b>	<b>2.211.900,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	5.381,17	Previsione di competenza	6.900,00	6.900,00	6.900,00	6.900,00
			di cui già impegnate		819,36	819,36	819,36
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.603,52	12.281,17		
2	Spese in conto capitale	26.711,54	Previsione di competenza			5.145.000,00	2.205.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	29.211,54	26.711,54		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>32.092,71</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>6.900,00</b>	<b>6.900,00</b>	<b>5.151.900,00</b>	<b>2.211.900,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>819,36</b>	<b>819,36</b>	<b>819,36</b>
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>41.815,06</b>	<b>38.992,71</b>		

**Missione: 2 Giustizia**  
**Programma: 2 Casa circondariale e altri servizi**

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 2 Giustizia****Programma: 3 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)**

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
136	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	633.499,32	706.285,55	763.550,60	877.150,60
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>633.499,32</b>	<b>706.285,55</b>	<b>763.550,60</b>	<b>877.150,60</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	143.720,87	Previsione di competenza	547.079,58	622.553,40	674.402,60	674.402,60
			di cui già impegnate		79.356,79	71.239,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	608.861,50	690.528,45		
2	Spese in conto capitale	4.811,18	Previsione di competenza	10.948,00	10.945,92	89.148,00	202.748,00
			di cui già impegnate		6.997,92		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	23.384,80	15.757,10		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>148.532,05</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>558.027,58</b>	<b>633.499,32</b>	<b>763.550,60</b>	<b>877.150,60</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>86.354,71</b>	<b>71.239,00</b>	
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>632.246,30</b>	<b>706.285,55</b>		

**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
136	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		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
136	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			



**Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio**  
**Programma: 2 Altri ordini di istruzione**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
137	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	1.240.194,61	2.122.816,43	7.976.700,00	6.863.853,37
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>1.240.194,61</b>	<b>2.122.816,43</b>	<b>7.976.700,00</b>	<b>6.863.853,37</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	53.662,66	Previsione di competenza	60.400,00	83.600,00	80.100,00	80.100,00
			di cui già impegnate		7.247,93		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	175.075,74	137.262,66		
2	Spese in conto capitale	1.544.440,58	Previsione di competenza	2.083.194,61	1.156.594,61	7.896.600,00	6.783.753,37
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.714.707,87	1.985.553,77		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>1.598.103,24</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>2.143.594,61</b>	<b>1.240.194,61</b>	<b>7.976.700,00</b>	<b>6.863.853,37</b>
			di cui già impegnate		7.247,93		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.889.783,61	2.122.816,43		

**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
137	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		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
137	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		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
137	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		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
137	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	353.661,81	422.366,97	275.820,00	265.820,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>353.661,81</b>	<b>422.366,97</b>	<b>275.820,00</b>	<b>265.820,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	181.154,47	Previsione di competenza	275.515,54	343.661,81	275.820,00	265.820,00
			di cui già impegnate		111.023,00	94.462,40	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	455.593,09	412.366,97		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza		10.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		10.000,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>181.154,47</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>275.515,54</b>	<b>353.661,81</b>	<b>275.820,00</b>	<b>265.820,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>111.023,00</b>	<b>94.462,40</b>	
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>455.593,09</b>	<b>422.366,97</b>		

**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
137	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>			840.000,00	360.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>			<b>840.000,00</b>	<b>360.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza			840.000,00	360.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>			<b>840.000,00</b>	<b>360.000,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

**Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' 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
138	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>			330.000,00	770.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>			<b>330.000,00</b>	<b>770.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza		330.000,00	770.000,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	21.694,08		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>		<b>330.000,00</b>	<b>770.000,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>			
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>			
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>21.694,08</b>		

**Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali**  
**Programma: 2 Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale**

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	171.726,00	405.918,50	614.203,00	1.133.703,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>171.726,00</b>	<b>405.918,50</b>	<b>614.203,00</b>	<b>1.133.703,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	370.050,35	Previsione di competenza	248.582,60	171.726,00	224.203,00	223.703,00
			di cui già impegnate		2.955,11		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	593.699,55	390.640,73		
2	Spese in conto capitale	15.277,77	Previsione di competenza			390.000,00	910.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	15.277,77	15.277,77		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>385.328,12</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>248.582,60</b>	<b>171.726,00</b>	<b>614.203,00</b>	<b>1.133.703,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>2.955,11</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>608.977,32</b>	<b>405.918,50</b>		

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		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
139	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	233.579,58	318.952,63	6.813.395,65	3.436.588,40
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>233.579,58</b>	<b>318.952,63</b>	<b>6.813.395,65</b>	<b>3.436.588,40</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	463,65	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	463,65	463,65		
2	Spese in conto capitale	84.909,40	Previsione di competenza	357.579,58	233.579,58	6.813.395,65	3.436.588,40
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	439.364,23	318.488,98		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>85.373,05</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>357.579,58</b>	<b>233.579,58</b>	<b>6.813.395,65</b>	<b>3.436.588,40</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>439.827,88</b>	<b>318.952,63</b>		

**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
139	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		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
139	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		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
140	Turismo	Turismo	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	5.297.100,00	3.162.338,69	6.489.500,00	5.089.200,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>5.297.100,00</b>	<b>3.162.338,69</b>	<b>6.489.500,00</b>	<b>5.089.200,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	14.729,00	Previsione di competenza	29.700,00	49.700,00	39.500,00	39.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	35.721,16	64.429,00		
2	Spese in conto capitale	242.509,69	Previsione di competenza	160.000,00	5.247.400,00	6.450.000,00	5.050.000,00
			di cui già impegnate		2.692.000,00	2.948.000,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.936.600,00	3.097.909,69		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>257.238,69</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>189.700,00</b>	<b>5.297.100,00</b>	<b>6.489.500,00</b>	<b>5.089.200,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>2.692.000,00</b>	<b>2.948.000,00</b>	
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>1.972.321,16</b>	<b>3.162.338,69</b>		

**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
140	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		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
141	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	8.942.129,93	1.891.780,69	44.101.912,40	30.940.122,62
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>8.942.129,93</b>	<b>1.891.780,69</b>	<b>44.101.912,40</b>	<b>30.940.122,62</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	79.859,61	Previsione di competenza	567.799,10	527.901,56	483.912,40	483.912,40
			di cui già impegnate		222.550,68		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	752.293,27	543.435,93		
2	Spese in conto capitale	861.524,90	Previsione di competenza	5.682.712,14	8.414.228,37	43.618.000,00	30.456.210,22
			di cui già impegnate		7.660,98		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	6.372.469,84	1.348.344,76		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>941.384,51</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>6.250.511,24</b>	<b>8.942.129,93</b>	<b>44.101.912,40</b>	<b>30.940.122,62</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>230.211,66</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>7.124.763,11</b>	<b>1.891.780,69</b>		

**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
141	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	210.000,00	210.000,00	5.420.000,00	10.624.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>210.000,00</b>	<b>210.000,00</b>	<b>5.420.000,00</b>	<b>10.624.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza			
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa			
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	770.000,00	210.000,00	5.420.000,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	770.000,00	210.000,00	
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>770.000,00</b>	<b>210.000,00</b>	<b>5.420.000,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>			
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>			
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>770.000,00</b>	<b>210.000,00</b>	

**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
141	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		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
142	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>				
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

**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
142	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	1.576.262,73	957.258,12	12.609.500,00	8.734.400,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>1.576.262,73</b>	<b>957.258,12</b>	<b>12.609.500,00</b>	<b>8.734.400,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	5.414,21	Previsione di competenza	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.188,20	16.414,21		
2	Spese in conto capitale	268.441,18	Previsione di competenza	363.562,73	1.565.262,73	12.598.500,00	8.723.400,00
			di cui già impegnate		700.162,73		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.277.745,44	940.843,91		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>273.855,39</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>374.562,73</b>	<b>1.576.262,73</b>	<b>12.609.500,00</b>	<b>8.734.400,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>700.162,73</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>1.289.933,64</b>	<b>957.258,12</b>		

**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
142	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	3.746.064,45	4.585.101,49	3.676.804,59	3.716.804,59
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>3.746.064,45</b>	<b>4.585.101,49</b>	<b>3.676.804,59</b>	<b>3.716.804,59</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	1.168.993,49	Previsione di competenza	3.913.164,86	3.746.064,45	3.456.804,59	3.406.804,59
			di cui già impegnate		286.316,90	10.000,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.009.427,48	4.585.101,49		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	1.950,00		220.000,00	310.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.950,00			
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>1.168.993,49</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>3.915.114,86</b>	<b>3.746.064,45</b>	<b>3.676.804,59</b>	<b>3.716.804,59</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>286.316,90</b>	<b>10.000,00</b>	
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>5.011.377,48</b>	<b>4.585.101,49</b>		

**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
142	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	3.519.640,00	2.885.861,28	17.378.640,00	20.013.640,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>3.519.640,00</b>	<b>2.885.861,28</b>	<b>17.378.640,00</b>	<b>20.013.640,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	388.220,56	Previsione di competenza	1.193.683,00	949.640,00	828.640,00	828.640,00
			di cui già impegnate		384.263,29		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.955.578,23	1.148.317,81		
2	Spese in conto capitale	167.543,47	Previsione di competenza	2.530.625,82	2.570.000,00	16.550.000,00	19.185.000,00
			Previsione di cassa	2.585.493,47	1.737.543,47		
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>555.764,03</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>3.724.308,82</b>	<b>3.519.640,00</b>	<b>17.378.640,00</b>	<b>20.013.640,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>384.263,29</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>4.541.071,70</b>	<b>2.885.861,28</b>		

**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
142	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	24.300,00	34.159,76	69.300,00	129.300,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>24.300,00</b>	<b>34.159,76</b>	<b>69.300,00</b>	<b>129.300,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	378,00	Previsione di competenza	9.500,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.728,46	9.678,00		
2	Spese in conto capitale	9.481,76	Previsione di competenza	34.223,08	15.000,00	60.000,00	120.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	34.223,08	24.481,76		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>9.859,76</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>43.723,08</b>	<b>24.300,00</b>	<b>69.300,00</b>	<b>129.300,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	46.951,54	34.159,76		

**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
142	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	3.011.059,01	2.113.183,95	2.005.000,00	2.486.100,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>3.011.059,01</b>	<b>2.113.183,95</b>	<b>2.005.000,00</b>	<b>2.486.100,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
2 Spese in conto capitale	102.124,94	Previsione di competenza	38.059,01	3.011.059,01	2.005.000,00	2.486.100,00
		di cui già impegnate		2.973.000,00	1.875.441,00	
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	2.663.473,04	2.113.183,95		
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>102.124,94</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>38.059,01</b>	<b>3.011.059,01</b>	<b>2.005.000,00</b>	<b>2.486.100,00</b>
		<b>di cui già impegnate</b>		<b>2.973.000,00</b>	<b>1.875.441,00</b>	
		<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
		<b>Previsione di cassa</b>	<b>2.663.473,04</b>	<b>2.113.183,95</b>		

**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
142	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		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
142	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		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
143	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		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
143	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	58.000,00	73.009,91	58.000,00	58.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>58.000,00</b>	<b>73.009,91</b>	<b>58.000,00</b>	<b>58.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	15.009,91	Previsione di competenza	58.000,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	60.034,41	73.009,91		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>15.009,91</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>58.000,00</b>	<b>58.000,00</b>	<b>58.000,00</b>	<b>58.000,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	60.034,41	73.009,91		

**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
143	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	22.627.512,66	18.728.467,69	41.000.000,00	15.000.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>22.627.512,66</b>	<b>18.728.467,69</b>	<b>41.000.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
2	Spese in conto capitale	7.238.808,59	Previsione di competenza	8.313.554,62	22.627.512,66	41.000.000,00	15.000.000,00
			di cui già impegnate		10.728.467,69		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	22.099.153,46	18.728.467,69		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>7.238.808,59</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>8.313.554,62</b>	<b>22.627.512,66</b>	<b>41.000.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>10.728.467,69</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>22.099.153,46</b>	<b>18.728.467,69</b>		

**Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità**  
**Programma: 4 Altre modalita' di trasporto**

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		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
143	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	2.650.000,00	2.013.901,89	5.705.000,00	1.650.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>2.650.000,00</b>	<b>2.013.901,89</b>	<b>5.705.000,00</b>	<b>1.650.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
2	Spese in conto capitale	13.901,89	Previsione di competenza		2.650.000,00	5.705.000,00	1.650.000,00
			di cui già impegnate		2.650.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.868.901,89	2.013.901,89		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>13.901,89</b>	<b>Previsione di competenza</b>		<b>2.650.000,00</b>	<b>5.705.000,00</b>	<b>1.650.000,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>2.650.000,00</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>1.868.901,89</b>	<b>2.013.901,89</b>		

**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
143	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		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
144	Soccorso civile	Soccorso civile	Sistema di protezione civile	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	12.250,00	12.789,00	2.462.250,00	1.062.250,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>12.250,00</b>	<b>12.789,00</b>	<b>2.462.250,00</b>	<b>1.062.250,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	539,00	Previsione di competenza	12.250,00	12.250,00	12.250,00	12.250,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	14.550,00	12.789,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza			2.450.000,00	1.050.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>539,00</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>12.250,00</b>	<b>12.250,00</b>	<b>2.462.250,00</b>	<b>1.062.250,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>14.550,00</b>	<b>12.789,00</b>		

**Missione: 11 Soccorso civile**  
**Programma: 2 Interventi a seguito di calamita' naturali**

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		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
144	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		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
145	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	841.103,09	1.341.482,69	514.725,04	450.315,04
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>841.103,09</b>	<b>1.341.482,69</b>	<b>514.725,04</b>	<b>450.315,04</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	715.800,71	Previsione di competenza	436.834,88	829.603,09	510.747,48	446.337,48
			di cui già impegnate		286.209,01	11.268,73	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.614.425,31	1.025.871,64		
2	Spese in conto capitale	724.111,05	Previsione di competenza	720.000,00	11.500,00	3.977,56	3.977,56
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	724.111,05	315.611,05		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>1.439.911,76</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>1.156.834,88</b>	<b>841.103,09</b>	<b>514.725,04</b>	<b>450.315,04</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>286.209,01</b>	<b>11.268,73</b>	
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>2.338.536,36</b>	<b>1.341.482,69</b>		

**Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**  
**Programma: 2 Interventi per la disabilita'**

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	1.221.446,47	1.749.728,79	1.182.200,00	1.182.200,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>1.221.446,47</b>	<b>1.749.728,79</b>	<b>1.182.200,00</b>	<b>1.182.200,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	1.689.188,06	Previsione di competenza	1.179.170,80	1.221.446,47	1.182.200,00	1.182.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.860.322,38	1.749.728,79		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>1.689.188,06</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>1.179.170,80</b>	<b>1.221.446,47</b>	<b>1.182.200,00</b>	<b>1.182.200,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>2.860.322,38</b>	<b>1.749.728,79</b>		

**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
145	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	2.486.300,00	1.801.939,08	26.300,00	26.300,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>2.486.300,00</b>	<b>1.801.939,08</b>	<b>26.300,00</b>	<b>26.300,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	1.006.921,61	Previsione di competenza	356.300,00	2.486.300,00	26.300,00	26.300,00
			di cui già impegnate		2.460.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.196.867,07	1.801.939,08		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>1.006.921,61</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>356.300,00</b>	<b>2.486.300,00</b>	<b>26.300,00</b>	<b>26.300,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>2.460.000,00</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>2.196.867,07</b>	<b>1.801.939,08</b>		

**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
145	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	2.664.431,33	3.483.862,83	1.744.544,29	1.744.544,29
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>2.664.431,33</b>	<b>3.483.862,83</b>	<b>1.744.544,29</b>	<b>1.744.544,29</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	3.056.649,11	Previsione di competenza	1.333.920,17	2.610.825,17	1.744.544,29	1.744.544,29
			di cui già impegnate		832.798,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.825.524,33	3.420.431,56		
2	Spese in conto capitale	9.825,11	Previsione di competenza	53.606,16	53.606,16		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	63.431,27	63.431,27		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>3.066.474,22</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>1.387.526,33</b>	<b>2.664.431,33</b>	<b>1.744.544,29</b>	<b>1.744.544,29</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>832.798,00</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>4.888.955,60</b>	<b>3.483.862,83</b>		

**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
145	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	43.000,00	56.352,14	25.000,00	25.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>43.000,00</b>	<b>56.352,14</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	13.352,14	Previsione di competenza	21.000,00	43.000,00	25.000,00	25.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	35.354,10	56.352,14		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>13.352,14</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>21.000,00</b>	<b>43.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	<b>35.354,10</b>	<b>56.352,14</b>		

**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
145	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>				
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

**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
145	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>		210.000,00		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>		<b>210.000,00</b>		

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	210.000,00	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	210.000,00	210.000,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>210.000,00</b>	<b>Previsione di competenza</b>				
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>210.000,00</b>	<b>210.000,00</b>		

**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
145	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	535.810,00	557.881,52	141.890,00	141.890,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>535.810,00</b>	<b>557.881,52</b>	<b>141.890,00</b>	<b>141.890,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	1.286,57	Previsione di competenza	32.184,00	31.810,00	31.890,00	31.890,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	33.002,73	33.096,57		
2	Spese in conto capitale	20.784,95	Previsione di competenza	364.965,83	504.000,00	110.000,00	110.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	364.965,83	524.784,95		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>22.071,52</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>397.149,83</b>	<b>535.810,00</b>	<b>141.890,00</b>	<b>141.890,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>397.968,56</b>	<b>557.881,52</b>		

**Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

**Programma: 10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)**

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 14 Sviluppo economico e competitivita'**  
**Programma: 1 Industria, PMI e Artigianato**

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza			
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa			
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza			
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa			
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>			
			<b>di cui già impegnate</b>			
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>			
			<b>Previsione di cassa</b>			

**Missione: 14 Sviluppo economico e competitivita'**  
**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
146	Sviluppo economico e competitivita'	Sviluppo economico e competitivita'	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>6.500,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>6.500,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	7.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.996,97	6.500,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>7.500,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>6.500,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>7.996,97</b>	<b>6.500,00</b>		

**Missione: 14 Sviluppo economico e competitivita'**  
**Programma: 3 Ricerca e innovazione**

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 14 Sviluppo economico e competitivita'**  
**Programma: 4 Reti e altri servizi di pubblica utilita'**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
146	Sviluppo economico e competitivita'	Sviluppo economico e competitivita'	Reti e altri servizi di pubblica utilita'	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>				
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

**Missione: 14 Sviluppo economico e competitivita'**

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**  
**Programma: 1 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
147	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	800,00	800,00	800,00	800,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	800,00	800,00	800,00	800,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	800,00	800,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	800,00	800,00		

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	9.999,36			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	9.999,36			
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>9.999,36</b>			
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>9.999,36</b>			

**Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche**  
**Programma: 1 Fonti energetiche**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
148	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Fonti energetiche	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>			6.355.000,00	11.495.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>			<b>6.355.000,00</b>	<b>11.495.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
2 Spese in conto capitale		Previsione di competenza		6.355.000,00	11.495.000,00
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>		<b>6.355.000,00</b>	<b>11.495.000,00</b>
		<b>di cui già impegnate</b>			
		<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>			
		<b>Previsione di cassa</b>			

**Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche**

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		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
149	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	100.319,73	250.000,00	72.229,86	72.365,86
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>100.319,73</b>	<b>250.000,00</b>	<b>72.229,86</b>	<b>72.365,86</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	10,38	100.319,73	72.229,86	72.365,86
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	134.321,00	250.000,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>10,38</b>	<b>100.319,73</b>	<b>72.229,86</b>	<b>72.365,86</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	134.321,00	250.000,00		

**Missione: 20 Fondi e accantonamenti**  
**Programma: 2 Fondo crediti di dubbia esigibilita'**

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	1.897.558,13		1.897.946,13	1.866.666,13
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>1.897.558,13</b>		<b>1.897.946,13</b>	<b>1.866.666,13</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	2.051.673,11	1.897.558,13	1.897.946,13	1.866.666,13
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>2.051.673,11</b>	<b>1.897.558,13</b>	<b>1.897.946,13</b>	<b>1.866.666,13</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

**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
149	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Altri fondi	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	277.143,80		234.490,80	251.490,80
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>277.143,80</b>		<b>234.490,80</b>	<b>251.490,80</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	106.632,83	277.143,80	234.490,80	251.490,80
			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				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>106.632,83</b>	<b>277.143,80</b>	<b>234.490,80</b>	<b>251.490,80</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

**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
150	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	25.122,00	25.122,00	24.092,00	23.037,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>25.122,00</b>	<b>25.122,00</b>	<b>24.092,00</b>	<b>23.037,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	27.965,00	25.122,00	24.092,00	23.037,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	27.965,00	25.122,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>27.965,00</b>	<b>25.122,00</b>	<b>24.092,00</b>	<b>23.037,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>27.965,00</b>	<b>25.122,00</b>		

**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
150	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	237.735,00	237.735,00	241.876,00	246.123,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>237.735,00</b>	<b>237.735,00</b>	<b>241.876,00</b>	<b>246.123,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza	306.557,00	237.735,00	241.876,00	246.123,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	306.557,00	237.735,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>306.557,00</b>	<b>237.735,00</b>	<b>241.876,00</b>	<b>246.123,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	306.557,00	237.735,00		

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	8.755.728,21		8.755.728,21	8.755.728,21
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>8.755.728,21</b>		<b>8.755.728,21</b>	<b>8.755.728,21</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		Previsione di competenza	9.264.496,38	8.755.728,21	8.755.728,21	8.755.728,21
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	9.264.496,38			
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>9.264.496,38</b>	<b>8.755.728,21</b>	<b>8.755.728,21</b>	<b>8.755.728,21</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	9.264.496,38			

**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
152	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	53.900.000,00	29.251.068,29	53.900.000,00	53.900.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>53.900.000,00</b>	<b>29.251.068,29</b>	<b>53.900.000,00</b>	<b>53.900.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	289.295,13	Previsione di competenza	53.900.000,00	53.900.000,00	53.900.000,00	53.900.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	54.149.869,05	29.251.068,29		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>289.295,13</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>53.900.000,00</b>	<b>53.900.000,00</b>	<b>53.900.000,00</b>	<b>53.900.000,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	54.149.869,05	29.251.068,29		

**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
152	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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

# **SEZIONE OPERATIVA**

## **Seconda parte**

# 10 – Gli investimenti

## SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Sant'Agata di Militello

### INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE - INTERVENTO	RESPONSABILE UNICO DEL PROGETTO	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 (*)
											codice AUSA	denominazione	
Codice	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Tabella E.1	Ereditato da scheda D	sì/no	sì/no	Tabella E.2	codice	testo	Ereditato da scheda D
184000470835201900001		Completamento scuola media Marconi. Adeguamento alle vigenti disposizioni in tema di sicure ed igiene del lavoro e norme abbattimento barriere architettonico.	Ing. Giovanni AMANTEA	200.000,00	349.000,00	COP	1	SI	NO	3	0000334253	Sonsorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
184000470835201900002		Compl. delle op. marittime esist. riguardanti: prol. diga foranea progr. 709,20m. - progr. 1150,00m., realiz. molo sottoflutto progr. 0,00m. - progr. 610,00m. e della banchina di riva	SANSEVERINO BASILIO	7.159.044,97	7.159.044,97	MIS	1	SI	SI	3	0000334253	Sonsorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
184000470835201900003		Lavori di completamento, ammodernamento e adeguamento del depuratore consortile Sant'Agata di Militello - Acquedolci	Commissario Straordinario Unico per la depurazione	2.115.000,00	4.115.000,00	MIS	1	SI	SI	3	0000334253	Sonsorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
184000470835201900004	J44H14001020006	Intervento di funzionalizzazione ed ammodernamento dell'impianto sportivo di C.da Piana "B. Fresina" - 1° stralcio lavori di sistemazione e messa in sicurezza	Geom. Sergio MARINARO	144.459,58	144.459,58	MIS	1	SI	NO	3	0000334253	Sonsorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
184000470835201900005		Realizzazione alloggi per giovani coppie	Istituto Autonomo Case Popolari di Messina	210.000,00	630.000,00	MIS	1	SI	NO	3	0000334253	Sonsorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
184000470835201900006		Realizzazione impianto sportivo (basket, pallavolo, calcetto) denominato Palaterraforti ad utilizzo delle scuole pubbliche - Scuola Materna Capita - Scuola Media ed Elementare Cesareo	Geom. Sergio MARINARO	23.000,00	230.000,00	MIS	1	SI	NO	3	0000334253	Sonsorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
184000470835201900007		Interv. per il migl. della sicur. stradale del territorio com.le in attuazione del 1° e 2° progr. del piano naz. della sic. str. (P.N.S.S.) Azioni prioritarie. 1° str.	Ing. Giovanni AMANTEA	100.000,00	350.000,00	ADN	1	SI	NO	3	0000334253	Sonsorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
184000470835201900008		Intervento di riqualificazione urbana ed ambientale in ambito urbano, della zona compresa tra i torrenti Carrubba e Guarnera	Geom. Luigi RUNDO SOTERA	395.100,00	1.317.000,00	AMB	1	SI	NO	3	0000334253	Sonsorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
184000470835201900009		Lavori di Ristr., ampl., adeg. ed abbattimento delle barriere arch. negli ed. destinati a scuola elementare, media e materna. 2° str. funz. scuola "Telegrafo"	Geom. Claudio FRUSTERI	75.000,00	150.000,00	MIS	1	SI	NO	3	0000334253	Sonsorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
184000470835201900010	J42J07000110006	Lavori di Ristr., ampl., adeg. ed abbattimento delle barriere arch. negli ed. destinati a scuola elementare, media e materna. Adeguamento sismico e abbattimento barriere architettoniche della scuola materna Capita	Geom. Luigi RUNDO SOTERA	430.000,00	860.000,00	MIS	1	SI	NO	2	0000334253	Sonsorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
184000470835201900012		Interventi urgenti per il rifacimento della rete fognante del centro	Geom. Luigi RUNDO SOTERA	120.000,00	400.000,00	MIS	1	SI	NO	3	0000334253	Sonsorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
184000470835201900013		Interventi urgenti per il rifacimento della rete fognante delle contrade	Geom. Luigi RUNDO SOTERA	120.000,00	400.000,00	MIS	1	SI	NO	3	0000334253	Sonsorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
184000470835201900014	J45E17000050006	Progetto Esecutivo per interventi di messa in sicurezza e riqualificazione della Scuola Elementare L. Capuana - corpo A del comune di Sant'Agata di Militello	Ing. Giovanni AMANTEA	336.594,61	336.594,61	MIS	1	SI	NO	3	0000334253	Sonsorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
184000470835201900015	J46I17000310006	Progetto di completamento del ripascimento della spiaggia. Rischio elevato di erosione R4"	Arch. Carmelo GAMBADAURO	3.555.400,00	5.555.400,00	AMB	1	SI	SI	2	0000334253	Sonsorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
184000470835201900016	J46J17000370002	Sistemazione idraulica dei Torrenti Carrubba e Guarnera a protezione del centro abitato.	Geom. Luigi RUNDO SOTERA	491.900,00	4.973.000,00	AMB	1	SI	SI	2	0000334253	Sonsorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
184000470835201900017	J42J07000110006	Ristrutturazione, ampliamento, adeguamento ed abbattimento barriere negli edifici destinati a scuola elementare, media, materna. Adeguamento sismico e abbattimento barriere architettoniche della scuola materna Capita	Geom. Luigi RUNDO SOTERA	100.000,00	860.000,00	MIS	1	SI	NO	2	0000334253	Sonsorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
184000470835201900054	J45C10004870006	Riqualificazione del lungomare lungo l'asse del Borgo marinaro e delle arterie adiacenti al Castello Gallego. 3° stralcio funzionale - Spazio verde attrezzato per attività sportive all'aperto, Area fitness"		795.000,00	2.650.000,00		3	SI	NO				
184000470835201900078		Lavori di sistemazione e consolidamento degli argini di un piccolo torrente in località "Rigamo"		420.000,00	1.020.000,00		3	SI	SI				
184000470835201900095	E47H21009860006	Investimenti infrastrutturali per le Zone Economiche Speciali - Misura MSC3-Inv.1.4 ACCESSIBILITÀ AL PORTO DI		7.359.167,18	11.209.167,18		2	SI	NO				

		SANT'AGATA DI MILITELLO: COLLEGAMENTO CON LA VIABILITÀ PRINCIPALE										
I84000470835202100111		LAVORI COMPLEMENTARI ED URGENTI PER LA PROTEZIONE DELLA DIGA DI SOPRAFLUTTO ED IL RIPRISTINO DELLA FUNZIONALITÀ DELLE BANCHINE ESISTENTI E DELL'AREA PORTUALE	SANSEVERINO BASILIO	4.630.806,21	10.630.806,21		1	SI	NO			
I84000470835202500119		Progetto per la realizzazione di n. 100 loculi nel nuovo cimitero del comune di Sant'Agata di Militello (ME)	ING. CALOGERO SILLA	212.418,09	212.418,09	MIS	1	SI	NO	1		

**Note:**

(\*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

**Tabella E.1**

ADN - Adeguamento normativo AMB - Qualità ambientale  
COP - Completamento opera incompiuta CPA - Conservazione del patrimonio  
MIS - Miglioramento e incremento di servizio URB - Qualità urbana  
VAB - Valorizzazione beni vincolati DEM - Demolizione opera incompiuta  
DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

**Tabella E.2**

1. progetto di fattibilità tecnico-economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali"  
2. progetto di fattibilità tecnico-economica: "documento finale"  
3. progetto esecutivo

## SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025/2027

### DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Sant'Agata di Militello

#### ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Elenco degli immobili disponibili art. 202 del codice															
Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP opera incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice ISTAT			Localizzazione CODICE NUTS	Trasferimento immobile a titolo di corrispettivo ex art. 202 comma 1, lett. a), del codice	Immobili disponibili	Già incluso in programma di dismissione di cui all'art. 27 del decreto-legge n. n. 201/2011, convertito dalla legge n. 214/2011	Tipo disponibilità se immobile derivante da opera incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse	Valore Stimato			
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Totale
codice	codice	codice	testo	cod	cod	cod	codice	Tabella C.1	Tabella C.2	Tabella C.3	Tabella C.4	valore	valore	valore	somma
												0,00	0,00	0,00	0,00

**Note:**

(1) Codice obbligatorio: numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + lettera "I" ad identificare l'oggetto immobile e distinguerlo dall'intervento di cui al codice CUI + progressivo di 5 cifre

(2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata, non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione

(3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP

**Tabella C.1**

1. no  
2. parziale  
3. totale

**Tabella C.2**

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

**Tabella C.3**

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

**Tabella C.4**

1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico  
2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica  
3. vendita al mercato privato

## 11 – Servizi e forniture

### SCHEDA G: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Sant'Agata di Militello

#### QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale
	Disponibilità finanziaria			
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	254.000,00	146.000,00	0,00	400.000,00
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanzamenti di bilancio	4.741.744,59	4.639.744,59	4.631.744,59	14.013.233,77
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge del 31 ottobre 1990, n.310 convertito in legge con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00
<b>Totale</b>	<b>5.345.744,59</b>	<b>4.785.744,59</b>	<b>4.631.744,59</b>	<b>14.763.233,77</b>

#### Note

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

**SCHEDA H: TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2025/2027  
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Sant'Agata di Militello**

**ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA**

Numero intervento CUI (1)	Codice fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto (Regione/I)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile unico del progetto (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTEZZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARÀ RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA D'AFFIDAMENTO (10)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (11)	
																Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)		codice AUSA		Denominazione
																					importo	tipologia			
codice		data (anno)	data (anno)	codice	si/no	codice	si/no	testo	forniture / servizi	Tabella CPV	testo	Tabella H.1	testo	numero (mesi)	si/no	valore	valore	valore	valore	valore	valore	testo	codice	testo	Tabella H.2
S84000470835202400002	00474710837				0		NO		Servizio		Energia Elettrica per Pubblica Illuminazione, edifici comunali e scuole	1	Dott.ssa Adriana SCAGLIONE	0	NO	1.550.000,00	1.448.000,00	1.440.000,00	0,00	4.438.000,00	0,00				
S8400047083520240003	00474710837				0		NO		Servizio		Servizio raccolta e smaltimento rifiuti	1	Arch. Carmelo GAMBADAURO	0	NO	3.191.744,59	3.191.744,59	3.191.744,59	0,00	9.575.233,77	0,00				
S8400047083520240007	00474710837				0		NO		Servizio		AINEB_27 - Sviluppo sociale Nebrodi	1	Ing. Giovanni AMANTEA	0	NO	254.000,00	146.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00				
S8400047083520240006	00474710837				0		NO		Servizio		PNRR MSC2 Sub-Investimento 1.1.3. Rafforzamento dei servizi sociali domiciliari per garantire la dimissione anticipata assistita e prevenire l'ospedalizzazione	1	Ing. Giovanni AMANTEA	0	NO	350.000,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00				
																5.345.744,59	4.785.744,59	4.631.744,59	0,00	14.763.233,77	0,00				

**Note**

- (1) Codice CUI = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di cinque cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Indica il CUP (cfr. articolo 6, comma 4)
- (3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente
- (4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'articolo 3, comma 1, lettera s), dell'allegato I.1
- (5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F = CPV<45 o 48, S: CPV>48
- (6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6, commi 10 e 11
- (7) Riportare nome e cognome del responsabile unico del progetto
- (8) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 6, comma 5, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità
- (9) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
- (10) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (cfr. articolo 8)
- (11) Indica se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'articolo 7, commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
- (12) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

**Tabella H.1**

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

**Tabella H.2**

1. modifica ex art. 7, comma 8, lettera b)
2. modifica ex art. 7, comma 8, lettera c)
3. modifica ex art. 7, comma 8, lettera d)
4. modifica ex art. 7, comma 8, lettera e)
5. modifica ex art. 7, comma 9

SCHEDA I: TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2025/2027  
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Sant'Agata di Militello

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

CODICE UNICO INTERVENTO CUI	CUP	DESCRIZIONE ACQUISTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
Codice	Ereditato da precedente programmazione	Ereditato da precedente programmazione	Ereditato da precedente programmazione	Ereditato da scheda H	Testo

**Note**

(1) breve descrizione dei motivi

## 12 - La spesa per le risorse umane

Sono rispettati i limiti della spesa di personale ai sensi dell'articolo 1, comma 557, della legge n. 296/2006 sia in termini assoluti che percentuali. Con deliberazione di Giunta Comunale n. 77/2019 si è proceduto alla rideterminazione della dotazione organica dell'Ente nel rispetto dell'art. 259 c. 6 Tuel e art. 243 bis comma 8 lett. d) e g) e con l'indicazione del personale da stabilizzare ad esclusivo carico della Regione Siciliana e, dunque, nel rispetto dell'obiettivo del contenimento dei costi richiesto dalla procedura di riequilibrio finanziario in corso.

La programmazione finanziaria 2025 prevede:

1) le seguenti procedure di assunzione che non comportano l'impegno di risorse a carico del bilancio comunale e non assorbono capacità assunzionali, essendo interamente etero finanziate:

- ✓ incremento dell'orario settimanale, finanziato dal contributo regionale con il comma 3 dell'art. 10 L.R. n. 1/2025, del seguente personale inquadrato nelle Area degli Operatori Esperti, Istruttori e del Funzionario EQ, a 24 ore settimanali, dando atto che l'orario settimanale di lavoro dell'Area degli Operatori è già fissato a 24 ore. La programmazione di spesa tiene conto del rinnovo contrattuale in corso con stanziamento, a tal fine, di apposito fondo per i rinnovi contrattuali pari ad Euro 42.653,00, in aggiunta alla corresponsione dell'indennità di vacanza contrattuale;
- ✓ potenziamento dell'organico del Distretto Socio Sanitario n.31 di cui questo Ente (Comune Capo fila) mediante assunzione a tempo determinato full-time, per tre anni, di n. 7 dipendenti, i cui stanziamenti sono interamente etero finanziati giusto decreto prot. DD/40 del 14/03/2025, così come modificato dal DD/59 del 25/03/2025, le cui procedure di reclutamento sono espletate direttamente dal Ministero, così distinti:
  - n. 3 Funzionari contabili (ex Categoria D1);
  - n. 2 Funzionari psicologi (ex Categoria D1);
  - n. 2 Funzionario Educatore Professionale Socio Pedagogico (ex Categoria D1);
- ✓ assunzione a tempo pieno e indeterminato, a seguito di procedura concorsuale, di n. 1 appartenente all'Area dei Funzionari EQ, Assistente Sociale, eterofinanziata mediante l'utilizzo del contributo relativo al Fondo di Solidarietà Comunale (FSC), fondo strutturale dello stato, previsto in entrata in bilancio al capitolo 8091;

2) le seguenti procedure di assunzione che comportano impegno di risorse a carico del bilancio comunale e assorbono capacità assunzionali:

- ✓ assunzione a tempo pieno e indeterminato, a seguito di procedura concorsuale, di n. 1 appartenente all'Area dei Funzionari EQ – capo della Polizia Locale;
- ✓ ricontrattualizzazione del rapporto di lavoro full-time dei dipendenti responsabili di area in atto a tempo parziale stabilizzati.

Relativamente al macro-aggregato 101 (Redditi da lavoro dipendente di Euro 5.713.433,29) si specifica che la programmazione di spesa di Euro 2.445.856,00 è a carico del bilancio comunale e la differenza di Euro 3.267.577,29 risulta finanziata come segue:

- Euro 1.256.440,00 finanziati dalla Regione Siciliana per la finalità di cui agli artt. 11 e 12 L.R. n. 85/95 personale ex L.S.U. con contratti di diritto privato;
- Euro 816.033,00 trasferimento regionale stabilizzazione personale ASU;
- Euro 53.440,00 trasferimento DipCoes assunzione personale a tempo indeterminato Progetto Coesione Sud CapCoe;
- Euro 41.720,00 per rimborso quote emolumenti servizio di segreteria comunale in convenzione con altri enti;
- Euro 14.759,00 finanziati dallo Stato per spese integrazione oraria personale stabilizzato ex A.S.U. - Programma PIPPI -;
- Euro 89.888,56 integrazione oraria e progetto potenziamento Polizia Locale finanziata dai proventi violazioni artt. 142 e 208 del CdS;
- Euro 2.606,00 per il rimborso delle spese di notifiche effettuate per conto di terzi;
- Euro 128.269,98 retribuzione ed oneri assistenti sociali a tempo determinato ed integrazione oraria personale ex contrattista ed ex ASU finanziati dal Contributo Fondo Povertà – D.S.S. n. 31 e trasferimento regionale attuazione Piano di Zona Legge n. 328/2000;
- Euro 168.760,00 trasferimento Coesione PN-Inclusione e lotta alla povertà 2021/2027 potenziamento organico ATS-D31- assunzione a tempo determinato per tre anni;
- Euro 11.530,00 assunzione a tempo indeterminato n. 1 assistente sociale utilizzo contributo statale Fondi di Solidarietà Comunale – potenziamento servizi sociali;
- Euro 26.100,00 spese integrazione oraria personale potenziamento servizio asilo nido utilizzo contributo statale Fondi di Solidarietà Comunale;
- Euro 197.700,00 compensi aggiuntivi personale interno – Organismo Intermedio – Area Interna Nebrodi;
- Euro 72.600,00 retribuzioni ed oneri personale utilizzato per le consultazioni elettorali nazionali e regionali;
- Euro 9.357,00 compenso aggiuntivo art. 20 CCNL 16.11.2022 - spese giudizio (art. 12 c. 1 lett. b) D. L. n.437/1996);
- Euro 378.373,75 da spese per il personale re-imputate all'esercizio 2025 finanziate dal Fondo Pluriennale Vincolato.

**Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale.**

<b>COSTO COMPLESSIVO DEL PERSONALE</b>						
CODICE DI BILANCIO	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO ANNO 2023	CONSUNTIVO ANNO 2024	BILANCIO DI PREVISIONE 2025/2027		
				2025	2026	2027
1.01.01.01	Retribuzioni in denaro	3.437.384,32	2.910.996,41	4.392.562,71	4.199.438,12	4.120.318,12
1.01.01.02	Altre spese (Buoni Pasto)	33.023,81	27.812,28	41.190,00	42.600,00	42.600,00
1.01.02.01	Contributi sociali a carico dell'Ente	994.027,53	882.242,44	1.279.580,58	1.238.999,71	1.217.529,71
1.01.02.02	Altri contributi sociali (Equo indennizzo)	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00
1.02.01.01	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	261.217,38	217.823,60	357.483,09	344.547,92	342.127,92
1.09.01.01	Rimborsi per spese di personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.12	Lavoro flessibile	0,00	0,00	65.914,48	65.917,48	65.917,47
<b>TOTALE COSTO DEL PERSONALE</b>		<b>4.725.653,04</b>	<b>4.038.874,73</b>	<b>6.136.830,86</b>	<b>5.891.603,23</b>	<b>5.788.593,22</b>

Riguardo alla programmazione del fabbisogno del personale da far confluire nel D.U.P. occorre evidenziare che la faq Arconet n. 51 del 16 febbraio 2023 è intervenuta per superare la sovrapposizione determinata dalla presenza del Piano triennale del fabbisogno del personale sia nel DUP che nel PIAO, anticipando la modifica dell'allegato 4/1 del D. Lgs. 118/2011. La faq prevede che il DUP debba contenere, per ciascuno degli esercizi del triennio, solo la quantificazione delle risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale entro i limiti di spesa e della capacità assunzionale dell'Ente in base alla normativa vigente, mentre il Piano triennale dei fabbisogni del personale, sarà incluso esclusivamente nell'ambito della Sezione Organizzazione e Capitale umano del P.I.A.O.

La Parte seconda della Sezione Operativa, dunque, deve comprendere la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio e delle risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale entro i limiti spesa e della capacità assunzionale dell'Ente in base alla normativa vigente. La programmazione delle risorse finanziarie per tutti gli anni previsti dal DUP, da destinare ai fabbisogni di personale è determinata sulla base della spesa per il personale in servizio e di quella connessa alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi.

La programmazione di tali risorse finanziarie costituisce il presupposto necessario per la formulazione delle previsioni della spesa di personale del bilancio di previsione e per la predisposizione e l'approvazione del Piano triennale dei fabbisogni di personale nell'ambito della Sezione Organizzazione e Capitale umano del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) di cui all'articolo 6 del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021, n. 113.

Alla data odierna, l'Ente conta n. 158 dipendenti di cui n. 37 a tempo indeterminato full-time e n. 121 a tempo indeterminato part-time a 24 ore settimanali, oltre n. 3 assistenti sociali a tempo determinato part-time a 18 ore settimanali.

L'Ente risulta sprovvisto della figura di Comandante Polizia Locale – Funzionario EQ, sono in corso la procedura di reclutamento concorsuale, in atto risulta incaricato dipendente di Categoria C.

Attraverso la giusta allocazione delle persone e delle relative competenze professionali che servono all'amministrazione si può ottimizzare l'impiego delle risorse pubbliche disponibili e si perseguono al meglio gli obiettivi di valore pubblico e di performance in termini di migliori servizi alla collettività. La programmazione e la definizione del proprio bisogno di risorse umane, in correlazione con i risultati da raggiungere, in termini di prodotti, servizi, nonché di cambiamento dei modelli organizzativi, permette di distribuire la capacità assunzionale in base alle priorità strategiche.

In relazione, è dunque opportuno che le amministrazioni valutino le proprie azioni sulla base dei seguenti fattori:

capacità assunzionale calcolata sulla base dei vigenti vincoli di spesa;

stima del trend delle cessazioni, sulla base ad esempio dei pensionamenti;

stima dell'evoluzione dei bisogni, in funzione di scelte legate, ad esempio:

1) alla digitalizzazione dei processi (riduzione del numero degli addetti e/o individuazione di addetti con competenze diversamente qualificate);

2) alle esternalizzazioni/internalizzazioni o potenziamento/dismissione di servizi/attività/funzioni;

ad altri fattori interni o esterni che richiedono una discontinuità nel profilo delle risorse umane in termini di profili di competenze e/o quantitativi.

La programmazione è comunque suscettibile di aggiornamenti in relazione ad eventuali nuove esigenze.

Ai fini dell'attività di programmazione in argomento occorre tenere conto che il Decreto Legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito con legge 28 giugno 2019, n. 58, ha disciplinato le assunzioni di personale nei comuni in base alla sostenibilità finanziaria. In data 17 marzo 2020 è stato emanato il decreto del Ministro della Pubblica Amministrazione, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze ed il Ministro dell'Interno, recante "Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni", pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 108 del 27 aprile 2020 che prevede, quale data di decorrenza delle proprie disposizioni il 20 aprile 2020. Il D.M. suddivide i comuni in 9 fasce demografiche e per ciascuna di esse individua i valori soglia del personale determinati come rapporto della spesa di personale rispetto alla media delle entrate correnti dell'ultimo triennio.

Ai fini del calcolo del rapporto tra la spesa di personale e la media delle entrate correnti dell'ultimo triennio, per spesa del personale si intendono gli impegni di competenza per la spesa complessiva per tutto il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato, per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, per la somministrazione di lavoro, per il personale di cui all'art. 110 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonché per tutti i soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente, al lordo degli oneri riflessi ed al netto dell'IRAP, come rilevati nell'ultimo rendiconto della gestione dell'anno 2024 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 37 del 29 aprile 2025.

Il Comune di Sant'Agata di Militello si colloca nella fascia demografica "F" (comuni da 10.000 a 59.999 abitanti), per la quale è stato individuato un valore soglia del rapporto della spesa del personale rispetto alle entrate correnti, pari al 27,00%. Il valore soglia di rientro della maggiore spesa del personale corrispondente è pari al 31,00%. Sulla base dei dati ricavati dai rendiconti 2022/2024 il valore della soglia percentuale applicabile a questo Ente, pari al 21,34%, pertanto, nel valore soglia di virtuosità come risulta dal sotto riportato prospetto (vengono utilizzati i valori del rendiconto 2024 già approvato in data 29 aprile u.s.):

ALL "A" - CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALI (ART. 33, COMMA 4, d.l. 34/2019 - D.P.C.M. 17/03/2020)

1) Individuazione dei valori soglia - art. 4, comma 1 e art. 6; tabelle 1 e 3

COMUNE DI	SANT'AGATA DI MILITELLO
POPOLAZIONE	12.183
FASCIA	f
VALORE SOGLIA PIU' BASSO	27,00%
VALORE SOGLIA PIU' ALTO	31,00%

Fascia	Popolazione	Tabella 1 (valore soglia più basso)	Tabella 1 (valore soglia più alto)
a	0-999	29,50%	33,50%
b	1000-1999	28,60%	32,60%
c	2000-2999	27,60%	31,60%
d	3000-4999	27,20%	31,20%
e	5000-9999	26,90%	30,90%
f	10000-59999	27,00%	31,00%
g	60000-249999	27,60%	31,60%
h	250000-14999999	28,80%	32,80%
i	1500000>	25,30%	29,30%

2) Calcolo rapporto Spesa di personale su entrate correnti - art. 2

	IMPORTI	DEFINIZIONI
SPESA PERSONALE RENDICONTO 2024 (MACRO 101)	3.821.051,13	Art. 2, comma 1, lett.a)
ENTRATE CORRENTI RENDICONTO 2022	22.234.791,31	Art. 2, comma 1, lett.b)
ENTRATE CORRENTI RENDICONTO 2023	21.013.747,70	
ENTRATE CORRENTI RENDICONTO 2024	16.618.445,77	
FCDE PREVISIONE ASSESTATA ANNO 2024	2.051.673,11	
MEDIA ENTRATE CORRENTI 2022/2024	19.955.661,59	
MEDIA ENTRATE CORRENTI AL NETTO FCDE	17.903.988,48	
<b>RAPPORTO SPESE PERSONALE / ENTRATE CORRENTI NETTE</b>	<b>21,34%</b>	

	VALORE SOGLIA	VALORE COMUNE	
RAFFRONTO PERCENTUALE CON VALORI SOGLIA	minimo 27%	21,34%	L'ENTE SI TROVA IN LINEA CON I PARAMETRI PREVISTI ALLA LETT. f)
	massimo 31%	21,34%	

La media delle entrate correnti relative ai primi 3 titoli del bilancio, al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità secondo le definizioni di cui all'art. 2 del suddetto Decreto, risultante dagli ultimi 3 rendiconti è pari ad Euro 17.903.988,48.

La percentuale del rapporto con le entrate correnti al netto del F.C.D.E. consente di rimanere entro il valore soglia. Rapporto pari a 21,34%.

Si evidenzia, inoltre, che risulta rispettato il valore medio della spesa di personale del triennio 2011-2013 (art. 1 comma 557 quater e ss. L. n. 296/2006) pari ad Euro 4.654.746,71.

### **Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge**

Sono rispettati i limiti della spesa di personale ai sensi dell'articolo 1, comma 557, della legge n. 296/2006 sia in termini assoluti che percentuali.

### **Limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione**

Nella programmazione finanziaria 2025/2027 non è stata prevista alcuna spesa per incarichi di collaborazione.

### **13 – IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE**

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali, con delibera dell'organo di governo, individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

Il Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni per il triennio 2025-2027 è già stato approvato dalla Giunta Municipale con atto n. 124 del 05 dicembre 2024, per la successiva e definitiva approvazione da parte del Consiglio Comunale.

### **14 – PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA**

Si fa rinvio alla Relazione approvata dalla Giunta Municipale con atto n. 49 del 29 aprile 2025.

## **VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE**

Le previsioni di bilancio sono state formulate nel rispetto delle normative vigenti e dei principi contabili e sono state allineate con il Piano di riequilibrio finanziario pluriennale.

Come evidenziato nella nota integrativa relativa ai bilanci precedenti tanti sono i fondi e gli accantonamenti che gli enti locali sono tenuti a stanziare a tutela degli equilibri di bilancio compreso, da ultimo e dall'anno 2021, il Fondo di Garanzia debiti commerciali di cui ai commi 858-872 della legge n. 145/2018. Tanti i fondi e gli accantonamenti che comportano vincoli di risorse e scarsi margini di manovra agli enti, soprattutto in piano di riequilibrio, che mettono in campo ogni sforzo possibile per il miglioramento dei conti.

Il bilancio di previsione 2025/2027 continua ad essere caratterizzato da un fondo crediti di dubbia esigibilità altissimo dovuto principalmente alle difficoltà di riscossione legate alla Tari che avendo un notevole impatto sul bilancio ed essendo caratterizzata da un grado di riscossione che difficilmente supera il 50 per cento continua ad accrescere gli accantonamenti di bilancio. Nell'assicurare procedure di riscossione sempre più incisive, come da ultimo la riscossione coattiva mediante soggetto concessionario esterno nonché l'applicazione dell'art. 15 ter del Dl 34/2019 in tema di sospensione esercizio attività commerciali morose, non si può non ribadire la necessità di "ristrutturare" i costi relativi al servizio rifiuti ponendo l'accento sulla qualità del servizio, sulla riduzione dei costi e sull'aumento della raccolta differenziata e dei conseguenti proventi che possono abbattere il tributo sui rifiuti richiesto ai cittadini. Si impongono interventi strutturali sul Piano ARO e si auspica che la nuova gara effettuata dalla SRR per la gestione del servizio possa consentire dei risparmi di spesa con conseguente riduzione delle tariffe al fine di poter effettuare un servizio sempre più puntuale con costi a carico dei contribuenti più sopportabili. In tal senso si procederà all'aggiornamento 2025 del PEF TARI entro il 30 giugno 2025.

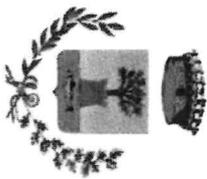
Si auspicano regole contabili durevoli nel tempo e che siano prospettiche nel futuro, soprattutto per gli enti locali che sono gli avamposti di prossimità per il cittadino rispetto ai servizi che offrono alla comunità locale, con "regole" che possano premiare gli enti in difficoltà che incrementano le azioni di risanamento.

*Sant'Agata di Militello, li 08 maggio 2025*

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO (Rag. Salvatore Vasi)

**Il Responsabile del Servizio Finanziario**  
(Dott.ssa Giuseppina Smiriglia)

**Il Sindaco**  
(Dott. Bruno Mancuso)



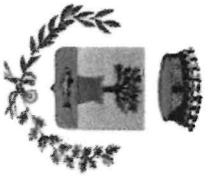
98076

PROVINCIA DI MESSINA

*Comune di S. Agata Militello*

AREA III – SERVIZI FINANZIARI  
Servizio Programmazione Bilancio

**Parte descrittiva per Missioni/Programmi**  
**(Allegato al D.U.P. 2025/2027)**



*Comune di S. Agata Militello*

98076

PROVINCIA DI MESSINA

PROGRAMMAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE

AREA I - AFFARI GENERALI - CONTRATTI -SUAP-DEMOGRAFICI

PERIODO 2025 - 2026 - 2027

- RELAZIONE MISSIONI E PROGRAMMI;
- QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE DA PROGRAMMARE;
- QUADRO GENERALE DEL FABBISOGNO FINANZIARIO OCCORRENTE PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI (SPESE DI FUNZIONAMENTO).

L'ASSESSORE  
(Avv. Salvatore Sanna)

L'ASSESSORE  
(Dott.ssa Valeria Fazio)

Il Sindaco  
(Bruno Mancuso)



Il Responsabile dell'Area I  
Dott. Antonino Bertolino

**Risorse umane da impiegare:**

<b>Personale a tempo indeterminato part-time</b>	<b>AREA FUNZIONALE</b>
Oriti Lina	ISTRUTTORE
Cassarà Benedetta	OPERATORE
Spanò Carmela Gabriella	OPERATORE ESPERTO

**Fabbisogno finanziario:** Le previsioni di bilancio sono strettamente limitate alle spese per il funzionamento dell'Ufficio

- Rapporti con l'Agenzia delle Entrate e la Conservatoria dei Registri Immobiliari;
- Gestione affari di carattere legale;
- Gestione degli incarichi legali;
- Amministrazioni di sostegno;
- Adempimenti ed atti amministrativi per recupero dei crediti (con l'esclusione dei pubblici tributi);
- Pignoramenti presso terzi e ricorsi straordinari al Presidente della Regione;
- Adempimenti inerenti le richieste risarcitorie e le transazioni;
- Gestione procedimenti di opposizione controviesie per illeciti amministrativi e verbali di contravvenzione innanzi al Giudice di Pace;

**Risorse umane da impiegare:**

<b>Personale</b>	<b>AREA FUNZIONALE</b>	<b>Ufficio</b>
Astone Giovanna	ISTRUTTORE	Legale
Calà Lesina Angela	OPERATORE part.time	Segreteria
Giglio Mari Angela	ISTRUTTORE part.time	Protocollo
Giummi Giuseppe	OPERATORE part.time	Segreteria
Guerrigno Rosario	OPERATORE ESPERTO	Messi
La Ganga Sebastiana	ISTRUTTORE part.time	Protocollo
Mancuso Antonino	OPERATORE ESPERTO part.time	Messi
Miceli Calogera Lina	ISTRUTTORE part.time	Segreteria
Modica Daniela	ISTRUTTORE part.time	Legale
Muglia Salvatore	OPERATORE	Protocollo
Puleo Eloisa	OPERATORE part.time	Legale
Scigliano Santa	ISTRUTTORE part.time	Centralino
Sidoti Salvatore	OPERATORE part.time	Contratti

**Fabbisogno finanziario:** Le previsioni di bilancio sono strettamente limitate alle spese per il funzionamento dell'Ufficio

## **Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione**

### **Programma 07: Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e Stato Civile**

#### **AREA I – AFFARI GENERALI – CONTRATTI – SUAP- DEMOGRAFICI**

##### **Responsabile di Area: Dott. Antonino Bertolino**

**Descrizione del programma:** Il programma prevede lo svolgimento di una numerosa serie di attività di carattere generale finalizzate ad assicurare lo svolgimento di alcune fondamentali funzioni.

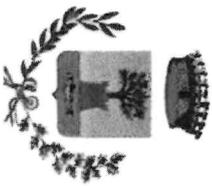
Le attività proprie del presente programma si possono sinteticamente evidenziare:

Tutti i compiti d'Istituto e gli adempimenti connessi per una buona tenuta dell'Anagrafe della Popolazione presente e Anagrafe degli italiani residenti all'Estero, Stato Civile, Leva, Elettorale e Statistica:

- ◆ Riordino archivio storico;
- ◆ Riordino di tutti i dati su nuovi programmi computerizzati;
- ◆ Collegamenti telematici con l'Amministrazione Finanziaria e con altri Enti;
- ◆ Rilascio certificati anagrafici e di archivio di Stato Civile;
- ◆ Autenticazione firme e copie;
- ◆ Ricerche storiche anagrafiche a seguito richieste delle Forze dell'Ordine;
- ◆ Verifica ed aggiornamenti indirizzi contribuenti;
- ◆ Cambio di domicilio di cittadini;
- ◆ Accertamenti anagrafici;
- ◆ Consegna Decreti;
- ◆ Corrispondenza con privati ed Enti;
- ◆ Rilascio documentazione storico-anagrafica;
- ◆ Conferma dati personali di cittadini che si sono avvalsi dell'autocertificazione;
- ◆ Pratiche migratorie (iscrizione e cancellazione anagrafica);
- ◆ Rilascio carte d'identità;
- ◆ Redazione atti di Stato Civile;
- ◆ Trascrizione atti di Stato Civile provenienti da altri Comuni;
- ◆ Annotazioni relative agli atti di Stato Civile;

Gialverde Giuseppina	ISTRUTTORE
Gumina Calogero	ISTRUTTORE
Iudicello Vincenzo	ISTRUTTORE part.time
Messinese Salvatore	OPERATORE ESPERTO part.time
Mileti Concetta	OPERATORE ESPERTO part.time
Mistretta Maria	OPERATORE part.time
Musarra Rosaria	OPERATORE ESPERTO part.time
Restifo Pecorella Irene	ISTRUTTORE

**Fabbisogno finanziario:** Le previsioni di bilancio sono strettamente limitate alle spese per il funzionamento dell'Ufficio.



*Comune di S. Agata Militello*

98076

PROVINCIA DI MESSINA

**PROGRAMMAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE**

**AREA II**

*Politiche ed Interventi Sociali- Istruzione-Giudice di Pace-URP*

**PERIODO 2025 - 2026- 2027**

- RELAZIONE MISSIONI E PROGRAMMI;
- QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE DA PROGRAMMARE;
- QUADRO GENERALE DEL FABBISOGNO FINANZIARIO OCCORRENTE PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI (SPESE DI FUNZIONAMENTO).

L'ASSESSORE

*(Maria Rullo)*

L'ASSESSORE

*(Salvatore Samà)*

IL SINDACO

*(Bruno Mancuso)*

*Bruno Mancuso*

IL RESPONSABILE DELL'AREA

Dott.ssa Silvia Cicirello

*Silvia Cicirello*

amministrazione, consentiranno l'interazione tra l'ufficio ed il cittadino che in tempo reale potrà inoltrare le richieste da casa consentendo, tra l'altro, di superare (o almeno ridurre) le barriere che ostacolano la comunicazione e l'integrazione sociale. E', pertanto, necessario dotare l'Ufficio di almeno un'altra unità dotata di un Computer di ultima generazione ( art. 6 del cit.to Reg.to Comunale).

**Risorse umane da impiegare:**

<b>Personale a tempo indeterminato</b>	<b>Qualifica</b>
Vitanza Elisabetta	Istruttore part-time (24 ore)
Silvestri Vincenza	Operatore Esperto part-time (24 ore)

**Risorse strumentali in dotazione all'U.R.P.:** n. 1 Personal Computer, n. 1 Stampante, n.1 fotoriproduttore, n. 1 Calcolatrice, n.2 Scrivanie, n. 2 Armadi, n. 4 Poltroncine operative girevoli e fisse.

**Fabbisogno finanziario:** Le previsioni di bilancio sono strettamente limitate alle spese per il funzionamento dell'Ufficio, ma, per le motivazioni sopraesposte, è necessario dotare l'ufficio di un nuovo computer e formare almeno una unità già in servizio ai compiti innovativi che si intendono attivare.

Scaffidi Abbate Ignazio	Istruttore part-time (24 ore)
-------------------------	-------------------------------

**Risorse strumentali in dotazione:** n. 2 Personal Computers, n. 2 Stampanti/scanner, n. 1 Calcolatrice, n. 4 Scrivanie, 1 porta PC, n. 2 Armadi, n. 5 Poltroncine operative girevoli e fisse.

**Fabbisogno finanziario:** Le previsioni di bilancio sono strettamente limitate alle spese per il funzionamento del servizio.

**Risorse umane da impiegare:**

<b>Personale a tempo indeterminato</b>	<b>Qualifica</b>
Bruno Annibale Gioele	Autista/Operatore Esperto
Trobia Giuseppe	Operatore part-time (24 ore)
Ferrigno Francesco	Operatore part-time (24 ore)
Naso Onofrio Rosa	Operatore Esperto part-time (24 ore)
Cirilla Angelo	Operatore part-time (24 ore)
Silvestri Vincenza	Operatore Esperto part-time (24 ore)

**Risorse strumentali in dotazione:** n. 3 SCUOLABUS, 1 Personal Computers, n.1 Stampante/scanner, n. 1 Scrivanie, 1 porta PC, n. 1 Armadi, n. 3 Poltroncine operative girevoli e fisse.

**Fabbisogno finanziario:** Le previsioni di bilancio sono strettamente limitate alla spesa per la verifica meccanica, la pulizia e le revisioni dei mezzi, per il funzionamento del servizio trasporto minori su scuolabus e per l'integrazione oraria del personale part-time.

**Risorse strumentali in dotazione:** n. 2 Personal Computers, n. 2 Stampanti/scanner, n. 1 Calcolatrice, n. 4 Scrivanie, 2 porta PC, n. 4 Armadi, n. 5 Poltroncine operative girevoli e fisse.

**Fabbisogno finanziario:** Le previsioni di bilancio sono strettamente limitate alla spesa per il funzionamento dell'Ufficio.

scuole medie aventi sede in altri comuni.  
FORNITURA GRATUITA, SEMI-GRATUITA LIBRI DI TESTO - Si concretizza con l'assegnazione delle somme richieste all'Assessorato Regionale all'Istruzione, ai sensi della L. 448/98 ART. 27 DPCM 05/08/1999 N. 320 e ss.mm.ii. e della pubblicazione della circolare annuale ( a seguito di richiesta all'Assessorato dopo la pubblicazione del bando , l'istruttoria delle istanze e la redazione della graduatoria ) e, infine con la liquidazione delle somme spettanti agli aventi diritto.  
BORSE DI STUDIO – si concretizzano con l'assegnazione delle somme richieste all'Assessorato Regionale all'Istruzione, ai sensi della L. 10 marzo 2000 n. 62 e, dopo la pubblicazione del bando - l'istruttoria delle istanze e la redazione della graduatoria, alla pubblicazione della circolare annuale con il riparto delle somme attribuite al Comune e, quindi, con la liquidazione delle somme spettanti agli aventi diritto.

**Risorse umane da impiegare:**

<b>Personale a tempo indeterminato</b>	<b>P/E</b>	<b>Qualifica</b>
Scianò Anna	B	Operatore Esperto part-time (24 ore)
Polillo Elena	B	Operatore Esperto part-time (24 ore)

**Risorse strumentali in dotazione:** n. 2 Personal Computers, n. 2 Stampanti, n. 1 Calcolatrici, n. 2 Scrivanie, 2 porta PC, n. 2 Armadi, n. 2 Poltroncine operative girevoli e fisse.

**Fabbisogno finanziario:** Le previsioni di bilancio sono strettamente limitate alla spesa per il funzionamento dell'Ufficio.

Scianò Anna	B	Operatore Esperto part-time (24 ore)
La Rosa Maddalena	C	Istruttore

**Risorse strumentali in dotazione:** n. 2 Personal Computers, n. 2 Stampanti/scanner, n. 2 Calcolatrici, n. 2 Scrivanie, 2 porta PC, n. 2 Armadi, n. 2 Poltroncine operative girevoli e fisse.

**Fabbisogno finanziario:** Le previsioni di bilancio sono strettamente limitate alla spese per il funzionamento dell'Ufficio.

Personale a tempo indeterminato	P/E	Qualifica
Scianò Anna	B	Operatore Esperto part-time (24 ore)
La Rosa Maddalena	C	Istruttore

**Risorse umane da impiegare per attività presso asilo nido:**

Personale a tempo indeterminato	Qualifica
Calì Lidia Adalgisia	Istruttore /Educatrice
Galati Teresa	Istruttore-/Educatrice
Arcofora Teresa	Istruttore part-time (24 ore)/Educatrice
Gumina Claudio	Istruttore part-time (24 ore)/Educatore
Barbera Frandanisi Antonina	Istruttore part-time (24 ore)/Educatrice
Latteri Maria Rosa	Operatore Esperto part-time (24 ore)
Buda Gloria	Operatore part-time (24 ore)
Nocifora Carmela	Operatore part-time (24 ore)

**Risorse strumentali in dotazione:** n. 2 Personal Computers, n. 2 Stampanti, n. 1 Calcolatrici, n. 2 Scrivanie, 2 porta PC, n. 2 Armadi, n. 2 Poltroncine operative girevoli e fisse.

**Fabbisogno finanziario:** Le previsioni di bilancio sono strettamente limitate alla spesa per il funzionamento dell'Ufficio. Inoltre, al fine di rispettare il rapporto utente/assistente è stata programmata l'integrazione oraria al personale part-time così da garantire la presenza di personale per tutto l'orario di apertura dell'asilo.

**Risorse strumentali in dotazione:** n. 5 Personal Computers, n. 5 Stampanti - scanner, n. 1 fotocopiatrice.

**Fabbisogno finanziario:** Si rende necessario che il personale sia contrattualizzato a tempo pieno. Le previsioni di bilancio sono strettamente limitate alla spesa per il funzionamento dell'Ufficio.

**Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

**Programma 01: Interventi per l'infanzia e i minori e per l'asilo nido**

**AREA II : Politiche ed Interventi Sociali- Istruzione-Giudice di Pace-URP**

**PROGRAMMA INTERVENTI PER L'INFANZIA.**

**Responsabile di Area: dott.ssa Silvia Cicirello**

**Descrizione del programma:** Interventi per l'infanzia e i minori. Attività nell'ambito del Programma di Azione e Coesione – Servizi di cura per l'infanzia, finanziamento a favore del Distretto Socio Sanitario n. 31. Attività inerenti il primo e secondo riparto. Servizi a titolarità pubblica da svolgersi presso l'asilo nido comunali. Spese per l'affido familiare. Spese per l'assistenza ai minori indigenti: ricovero di minori presso strutture di assistenza.

**Motivazione delle scelte – OBIETTIVO DEL PROGRAMMA:** Attività a sostegno dell'infanzia e dei minori. Ampliamento delle presenze presso l'asilo nido comunale. Affidò familiare. Attività di assistenza degli indigenti mediante ricovero di minori in centri idonei. Attività previste nel PNRR.

**Risorse umane da impiegare:**

<b>Personale a tempo indeterminato</b>	<b>Qualifica</b>
Graziella Cipiti	Funzionario EQ/Assistente sociale
Milano Elena	Istruttore part-time (21 ore)
Giardina Monica	Operatore part-time (24 ore)

**Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

**Programma 03: Interventi per gli anziani**

**AREA II : Politiche ed Interventi Sociali- Istruzione—Giudice di Pace-URP**

**PROGRAMMA INTERVENTI PER GLI ANZIANI.**

**Responsabile di Area: dott.ssa Silvia Cicirello**

**Descrizione del programma:** Interventi a favore degli anziani. Attività nell'ambito del Programma di Azione e Coesione – Servizi di cura per gli anziani, finanziamento a favore del Distretto Socio Sanitario n. 31. Attività inerenti il primo e secondo riparto. Servizi di assistenza ADI, ADA e ADH. Attuazione del Piano di Zona. Spese per l'assistenza agli anziani: ricovero di anziani indigenti presso case di riposo e/o strutture di assistenza - RSA. Servizi per la disabilità grave e gravissima. Progetto denominato "Vita Indipendente".

**Motivazione delle scelte – OBIETTIVO DEL PROGRAMMA:** Attività a sostegno degli anziani. Attivazione dei servizi di Assistenza in ADI, ADA e ADH in funzione delle esigenze espresse dal territorio e rilevate mediante appositi avvisi pubblici. Servizi di ricovero di anziani disabili e/o indigenti presso case di riposo o strutture sanitarie idonee. Progetti di aiuto economico mediante contribuzione regionale a soggetti affetti da gravi patologie che determinano la cosiddetta disabilità gravissima. Progetto denominato "Vita Indipendente" che mediante contribuzione regionale, favorisce l'inclusione di soggetti svantaggiati nella vita sociale.

Attività relativa ai Piani di Zona di cui alla legge 328/2000. Attuazione degli interventi a favore dei soggetti svantaggiati in funzione delle annualità finanziate e autorizzate dal Dipartimento Regionale delle Famiglia.  
Attività previste nel PNRR.

**Risorse umane da impiegare:**

<b>Personale a tempo indeterminato</b>	<b>Qualifica</b>
Graziella Cipiti	Funzionario EQ/Assistente sociale
Cannata Patrizia	Istruttore part-time (24 ore)
Morici Barbara	Istruttore part-time (24 ore)
Polillo Elena	Operatore esperto part-time (24 ore)

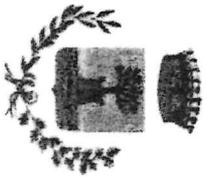
Milano Elena	Istruttore part-time (21 ore)
Giardina Giovanna	Operatore esperto part-time (24 ore)
Giardina Monica	Operatore part-time (24 ore)

**Risorse strumentali in dotazione al Servizio Politiche Sociali:**

n. 9 Personal Computers, n. 5 Stampanti, n. 4 Climatizzatori, n. 8 Scrivanie, n. 2 Porta p.c., n. 8 Armadi, n. 1 Schedario, n. 1 Fotoriproduttore, n. 1 Porta fotoriproduttore, n. 1 tavolo riunioni, n. 20 Poltroncine operative girevoli e fisse.

**Fabbisogno finanziario:**

Le previsioni di bilancio sono strettamente limitate alle spese per il funzionamento dell'Ufficio.



# Comune di S. Agata Militello

98076

PROVINCIA DI MESSINA

## PROGRAMMAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE

### AREA III SERVIZI FINANZIARI – TRIBUTI - PERSONALE

PERIODO 2025 - 2026 – 2027

- RELAZIONE MISSIONI E PROGRAMMI;
- QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE DA PROGRAMMARE;
- QUADRO GENERALE DEL FABBISOGNO FINANZIARIO OCCORRENTE PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI (SPESE DI FUNZIONAMENTO – PERSONALE E MUTUI E PRESTITI IN AMMORTAMENTO).

L'ASSESSORE AL BILANCIO

(Dott. Domenico Barbuzzza)

L'ASSESSORE AL PERSONALE

(Dott.ssa Valeria Fazio)

IL RESPONSABILE DELL'AREA

(Dott.ssa Giuseppina Sfriglia)



## **Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione**

### **Programma 03: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato**

#### **AREA III – SERVIZI FINANZIARI – TRIBUTI - PERSONALE**

##### **PROGRAMMA SERVIZI FINANZIARI**

###### **Responsabile di Area: Dott.ssa Giuseppina Smiriglia**

**Descrizione del programma:** Il programma comprende la programmazione economico-finanziaria, la gestione contabile di tutte le attività dell'Ente, il controllo finanziario ed economico patrimoniale e la tenuta della contabilità I. V. A.

Il programma è attuato con il coordinamento e la direzione tecnica del Responsabile di Area e l'indirizzo dell'Assessore di riferimento al servizio bilancio e risorse finanziarie. L'attività di passaggio completo e definitivo alla nuova contabilità armonizzata di cui al D. Lgs. n. 118/2011 è stata effettuata nel 2016 e nel corso del corrente esercizio verranno effettuati tutti gli adeguamenti che i principi contabili armonizzati, in continua modifica, richiedono.

Vista l'approvazione del Piano di Riequilibrio Finanziario Pluriennale a norma dell'art. 243bis TUEL come da deliberazione consiliare n. 2 del 27/01/2019, approvato dalla Sezione di Controllo per la Regione Siciliana della Corte dei Conti con deliberazione n. 58/2021/PRSP, nell'adunanza del 9 marzo 2021, avendolo valutato congruo ai fini del riequilibrio finanziario dell'Ente, anche il programma finanziario 2025/2027 prevede tutte le attività connesse all'attuazione del piano.

Il bilancio di previsione 2025-2027 continua ad essere caratterizzato da un FCDE elevato a causa delle difficoltà di riscossione legate alla Tari. Le tariffe troppo elevate non consentono un piano di riscossione, anche coattiva, in grado di incrementare sensibilmente il riscosso richiedendo una compiuta ristrutturazione delle modalità di gestione del servizio così da poter ridurre i costi e conseguentemente rendere più sopportabili le tariffe agli utenti. In tal senso sono stati sollecitati tutti i soggetti competenti. Si attende al riguardo l'aggiudicazione definitiva della gara per la raccolta e il trasporto dei rifiuti al fine di aggiornare il PEF TARI 2025 entro il 30 giugno e approvare le nuove conseguenti tariffe .

Le attività proprie del presente programma si possono sinteticamente evidenziare:

- predisposizione dei documenti di programmazione (bilancio di previsione, Documento Unico di Programmazione sezione operativa SEO, Piano Esecutivo di Gestione) nei tempi e con le modalità più opportune al conseguimento degli obiettivi complessivi dell'ente seppur subordinati alla presentazione degli atti dovuti da parte delle altre aree nonché agli indirizzi dell'organo politico;
- allineamento dei documenti di programmazione al Piano di Riequilibrio Finanziario Pluriennale;

- adeguamento dei documenti di programmazione alle nuove misure legislative;
- previsione triennale dei mutui e prestiti in ammortamento;
- variazioni ed assestamento generale del bilancio di previsione;
- attività di supporto costante a favore dei servizi sulla gestione del bilancio, per facilitare e migliorare la conoscenza e l'utilizzo dei dati finanziari a disposizione anche al fine di un'utilizzo delle risorse più efficace da parte dei vari servizi.
- analisi periodiche sull'andamento delle entrate e delle spese al fine del controllo sugli equilibri di bilancio;
- verifica sullo stato di attuazione dei programmi, nonché per fornire all'Amministrazione Comunale e ai Responsabili i report necessari sull'andamento della gestione finanziaria ed apportare eventuali modifiche di strategia;
- verifica sullo stato di attuazione delle misure previste nel piano di riequilibrio finanziario pluriennale;
- salvaguardia degli equilibri di bilancio;
- predisposizione dei documenti contabili relativi al rendiconto economico, finanziario e patrimoniale dell'Ente al fine di evidenziare i risultati della gestione relativi alla dinamica delle entrate e delle spese e gli scostamenti rispetto alle previsioni e valutare i dati e servirsi per proiezioni future (conto consuntivo, Conto Economico - Patrimoniale e relazione sulla gestione);
- certificazioni ministeriali bilancio di previsione e rendiconto;
- attività preparatoria per la redazione obbligatoria del bilancio consolidato che consenta la visione unitaria del "gruppo" Comune e aziende e predisposizione del bilancio consolidato in attuazione dell'art. 11-bis del D.Lgs. n 118/2011;
- trasmissione del rendiconto finanziario e del documento previsionale e relativi allegati alla BDAP;
- determinazione degli obiettivi programmatici di equilibrio di bilancio a norma dell'articolo 1, commi da 819 a 830, della legge 30 dicembre 2018, n. 145 (Legge di bilancio 2019);
- tenuta ed aggiornamento della contabilità I.V.A., ai sensi dell'art. 36 del D.P.R. n. 633/72, dei servizi commerciali (*Servizio idrico Integrato, Mensa Scolastica, Attività Teatrale, Impianti Sportivi*), registri acquisti, registro delle fatture emesse, registro dei corrispettivi e registro di riepilogo liquidazioni, comunicazioni per variazioni dati, emissione documenti fiscali, liquidazioni periodiche I.V.A., elaborazione dichiarazione annuale I.V.A. e dichiarazione annuale I.R.A.P., e relativa trasmissione telematica. Invio telematico delle dichiarazioni trimestrali e semestrali IVA previste dalla normativa in materia.
- predisposizione del rendiconto concorso spese impianto depurazione fognie Comune di Acquedolci;
- determinazione delle somme non ammesse a procedure di esecuzione forzata;
- attività di supporto al Collegio dei Revisori dei Conti, Attività di supporto alla IV Commissione Consiliare Permanente, Attività di supporto agli OO. II., Gestione Anticipazione di Cassa, rapporti con il Servizio di Tesoreria e rapporti esterni, attività di formazione del personale, predisposizione atti vari.
- pagamenti e riscossioni generali dell'Ente, controllo gestione pagamenti fornitori, emissione di mandati di pagamento e ordinativi d'incasso; liquidazione indennità di carica degli Amministratori ed indennità di presenza dei Consiglieri Comunali; gestione delle rate di Mutui e Prestiti in ammortamento; pagamenti delle spese annuali delle utenze telefoniche ed elettriche

riscossione coattiva diretta mediante le ingiunzioni di pagamento ha già in parte contribuito in questa direzione ma lo stato di emergenza sanitaria che ha contraddistinto gli esercizi passati purtroppo a bloccato molte delle attività previste per il miglioramento della riscossione. La ripresa delle attività di riscossione coattiva unitamente alle procedure di definizione agevolata potrà consentire un miglioramento della riscossione. A ciò si aggiunge la sperimentazione della riscossione coattiva mediante concessionario esterno e l'applicazione dell'art. 15 TER del D.L. 34/2019 in materia di sospensione della licenza alle utenze morose. Ulteriore obiettivo è ovviamente quello di applicare tutte le misure finanziarie a sostegno degli enti locali per l'aiuto ai cittadini e contribuenti.

Consolidamento del nuovo ordinamento contabile armonizzato di cui al D. Lgs. n. 118/2011. Coerenza ed osservanza delle norme di cui al D. Lgs. 118/2011 e 267/2000 e delle norme statutarie e regolamentari, rispetto delle scadenze di legge.

**Risorse umane da impiegare:**

<b>Personale a tempo indeterminato full time</b>	<b>AREA FUNZIONALE</b>
Di Maria Salvatore	Istruttore
Vasi Salvatore	Istruttore
<b>Personale a tempo indeterminato part-time</b>	
Piscitello Rita	Istruttore
Stazzone Fernando	Istruttore
Ricciardi Angelina	Operatore Esperto
Caviglia Maria Giovanna	Operatore Esperto
Consolo Rosa Maria	Istruttore
Burgio Melinda	Istruttore

- predisposizione ed aggiornamento del catalogo generale dei materiali informatici, cancelleria, stampati, e altro materiale d'uso e di consumo, oggetto di approvvigionamento e relativo listino prezzi, predisposto sulla base di ricerche di mercato;
- riscossione delle entrate derivanti da proventi dei servizi pubblici a domanda individuale quali, diritti di segreteria, proventi da impianti sportivi, proventi da rassegne teatrali, proventi da buoni parcheggio a pagamento, emissione di bollette di riscossione ed ove previsto, emissione di fatture e di ricevute fiscali, ai sensi del D.P.R. n. 633/1972, e successivo versamento dei proventi in Tesoreria previa emissione della relativa ordinativo d'incasso;
- gestione della Cassa Economale mediante anticipazione annuale ordinaria, rendiconti trimestrali con rimborsi da parte dei Responsabili delle somme anticipate, versamento in tesoreria dell'anticipazione a fine esercizio; anticipazioni straordinarie con rendiconto a fine esercizio; caricamento ed aggiornamento degli impegni per funzione, servizio, intervento e capitoli assunti dai Responsabili nel software per la gestione della cassa economale ordinaria e straordinaria; predisposizione degli atti per la verifica trimestrale di cassa da parte dei Revisori dei Conti; resa del conto giudiziale quale Agente Contabile, da trasmettere alla Corte dei Conti, ai sensi degli art. 93 e 233 del TUEL n. 267/2000;
- gestione dei buoni pasto mediante predisposizione e trasmissione telematica della richiesta di approvvigionamento della fornitura dei buoni, determinazione delle ritenute da operare sulle retribuzioni del personale e distribuzione dei buoni;
- gestione depositi spese contrattuali mediante registrazione, contabilizzazione, emissione dei buoni e pagamento delle spese;
- tenuta, aggiornamento e gestione degli inventari dei beni mobili; impianto, tenuta ed aggiornamento degli inventari dei beni immobili sulla base dei provvedimenti di acquisto, modificativi ed alienazione trasmessi all'Economo dal consegnatario dei beni stessi a cui compete la gestione, nonché della valutazione dei beni determinato dal competente Ufficio Tecnico; redazione dei verbali di carico e scarico dei beni inventariati; elaborazione e redazione della consistenza patrimoniale e determinazione degli ammortamenti economici dei beni mobili ed immobili al 31 dicembre di ogni anno.
- Aggiornamento inventario fisico. Si procederà nel corso del corrente anno alla ricognizione fisica di tutti i beni dell'Ente.

**Motivazione delle scelte - OBIETTIVO DEL PROGRAMMA:** L'attuazione del presente programma è finalizzata al miglioramento del servizio economato e inventari patrimoniali. In particolare si continuerà nell'operazione di razionalizzazione delle minute spese, nonché nell'attivazione di procedure di gara per l'acquisto di beni di consumo necessari al funzionamento degli uffici al fine di ottenere ulteriori risparmi.

**Risorse umane da impiegare:**

Personale a tempo indeterminato	AREA FUNZIONALE
Full-time	
Di Maria Salvatore	Economo

- n. 37 dipendenti a tempo indeterminato full time;
  - n. 121 lavoratori con contratto a tempo indeterminato part time;
  - n. 3 Assistenti Sociali a T.D. finanziati dal fondo sociale povertà
- gestione giuridica ed economica di tutto il personale dipendente in servizio, svolgimento di tutti gli atti relativi allo status di dipendenti, predisposizione atti con richieste di finanziamenti, rendicontazione, rispetto di scadenze di legge nazionali e regionali, stabilizzazioni personale, gestione previdenziale e pensionistica, relazioni con I.N.P.S., Medico competente D. Lgs. n. 626/94 e D. Lgs. n. 81/2008, delegazione trattante, applicazione istituti contratto decentrato, gestione fondo salario accessorio, gestione fondo lavoro straordinario, gestione fondo per l'occupazione e per il miglioramento dei servizi, erogazione benefici previsti da norme nazionali e regionali a favore del personale dipendente, gestione sistema elettronico rilevazione presenze del personale dipendente, gestione orario di lavoro, assenze, permessi, malattia, maternità e paternità, ferie, aspettativa, infortuni sul lavoro, denuncia e rapporti con I.N.A.I.L. e autorità competenti, tenuta archivio e fascicolazione-aggiornamento fascicoli del personale in attività di servizio oltre personale in quiescenza, statistiche, relazioni sulla gestione del personale, conto annuale.
  - applicazione istituti contrattuali in particolare secondo le previsioni dell'annunciato rinnovo C.C.N.L.-EE.LL. finalizzata alla valorizzazione del personale in sintonia con le norme finanziarie, applicazione puntuale e corretta della normativa nazionale e regionale per l'organizzazione e gestione delle risorse umane, aggiornamento del personale, miglioramento dei rapporti con l'utenza, interscambio di esperienza amministrativa, contabile e gestionale con altri Enti, collaborazione con altri Enti e Comuni, puntuale applicazione delle norme contrattuali al personale dipendente, reclutamento del personale a tempo indeterminato, a tempo determinato, part-time, stagionale ecc. A tal riguardo, dal punto di vista contabile, oltre alla IVC è stato previsto un fondo per l'incremento contrattuale costituito secondo le indicazioni dell'Anci.
  - gestione paghe, trattamento accessorio, versamenti per contributi previdenziali e fiscali; gestione 5° dello stipendio e rilascio attestati di stipendio per concessioni prestiti; caricamento dati e variazioni mensili; caricamento ed aggiornamento dati ai fini IRPEF; pignoramenti; elaborazioni e predisposizione delle C.U., gestione contabile dell'assistenza fiscale dei lavoratori; autoliquidazione I.N.A.I.L. per rata premio a saldo ed anticipo annuale per singola posizione assicurativa, denunce e trasmissione telematica dell'autoliquidazione a mezzo di procedura "Alpi" e versamenti premi I.N.A.I.L.; gestione con procedura telematica delle rate mensili dei crediti ex I.N.P.D.A.P.; elaborazione e trasmissione telematica ENTRATEL D.M.A./2 e UNIMEMENS; predisposizione e trasmissione telematica del Modello 770 quale Sostituto d'Imposta; rapporti con gli Istituti Assicurativi, Previdenziali ed Assistenziali; predisposizione e trasmissione telematica del conto annuale e relazione al conto annuale; predisposizione atti e comunicazioni varie.
  - Pratiche pensionistiche oltre che per limiti di età e di servizio nel rispetto della normativa c.d. "quota 100" sulla base delle richieste presentate.
  - Questionario SOSE - Conto annuale e relativa relazione - Piano performance e Piano pari opportunità.

✓ ricontrattualizzazione del rapporto di lavoro full-time dei dipendenti responsabili di area in atto a tempo parziale stabilizzati.

- La programmazione 2025 contiene, inoltre, la costituzione del fondo per le risorse decentrate personale non dirigente anno 2025 in linea con le norme contrattuali di riferimento. Tale programmazione consentirà di completare le procedure di contrattazione decentrata entro il corrente anno.

**Motivazione delle scelte - OBIETTIVO DEL PROGRAMMA:** L'attuazione del presente programma è finalizzata al miglioramento del servizio, all'organizzazione degli uffici e dei servizi ed alla pianificazione e valorizzazione delle risorse umane nel rispetto del contenimento della spesa del personale. Il programma è, altresì, finalizzato alla puntuale applicazione della normativa nazionale e regionale relativa al personale dipendente EH. L.L., con particolare riferimento alle normative relative alla stabilizzazione del personale precario.

**Risorse umane da impiegare:**

**Gestione Giuridica**

<b>Personale a tempo indeterminato fulltime</b>	<b>AREA FUNZIONALE</b>
Candido Zaira	Istruttore
Giuffrida Nasonte Santa Grazia	Istruttore
<b>Personale a tempo indeterminato part-time</b>	
Iraci Alfredo	Istruttore
Marchese Palma	Operatore Esperto

## **Responsabile di Area: Dott.ssa Giuseppina Smiriglia**

**Descrizione del programma:** Il programma comprende, la gestione delle entrate tributarie (ICI - IMU - TARSU/TARES/TARI - Imposta comunale sulla pubblicità e affissioni).

A decorrere dall'anno 2020, le disposizioni che disciplinavano IMU e TASI, quali componenti della IUC, istituita con la L. n. 147/2013, sono state abrogate e l'IMU è oggi disciplinata dalla L. n. 160/2019 e dalle norme regolamentari di cui al provvedimento approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 47 del 29/09/2020. Le aliquote restano confermate come da deliberazione consiliare n. 48 del 29/09/2020. Le aliquote sono state determinate necessariamente nella misura massima stante il rispetto delle disposizioni sul piano di riequilibrio finanziario pluriennale. Per quanto attiene i terreni agricoli il Comune di Sant'Agata di Militello rientra tra i Comuni montani di cui alla circolare giugno/1993 e, dunque, tra i Comuni esenti.

La tassa sui rifiuti, TARI, disciplinata dall'art.1, commi 641 e ss L. n.147/2013, viene applicata secondo i coefficienti e le tariffe approvate con deliberazione consiliare a copertura dei costi previsti nel PEF. Per l'anno 2025 si attende aggiornamento PEF entro il 30 giugno per la rielaborazione delle tariffe da applicare a saldo.

Le attività proprie del presente programma si possono sinteticamente evidenziare:

Per l'I.C.I. - Imposta Comunale sugli Immobili - soppressa, con decorrenza dall'1.01.2012, e sostituita dall'I.M.U. - Imposta Municipale Propria - (art. 13, c. 1, del D.L. 201/2011, convertito in legge n. 214/2011) l'attività riguarda il recupero annualità pregresse sulla base degli avvisi di accertamento e dei ruoli emessi, fino all'anno d'imposta 2011 e in riscossione da parte del Concessionario Serit Sicilia ora Agenzia Entrate.

Per quanto riguarda l'Imposta Municipale Propria (I.M.U.) è stata completato il trasferimento dei dati sul nuovo applicativo informatico. La rigenerazione consente di gestire tutte le annualità IMU/TASI fino a quella corrente anche per meglio supportare i contribuenti. Dal punto di vista degli accertamenti sono in corso le verifiche dei versamenti dell'anno 2020 al fine di predisporre gli avvisi da notificare, entro il corrente esercizio mentre sono già stati notificati gli avvisi di accertamento per l'anno 2019 per la somma complessiva di euro 694.322,23 oltre sanzioni, interessi e spese (determina del funzionario n. rg 1564/2023. L'attività di accertamento I.M.U. rappresenta una misura del piano di riequilibrio.

La previsione I.M.U. ordinaria tiene conto della quota di alimentazione del fondo di solidarietà dovendo effettuare l'iscrizione in bilancio al netto, calcolata sulla base del dato storico di incasso e degli accertamenti eseguiti che dovrebbero anche incrementare il carico ordinario dell'imposta. Si è tenuto conto, altresì, della previsione di gettito calcolata sul sito del federalismo fiscale. Si è tenuto conto, inoltre, della nuova aliquota essendo stata soppressa la TASI..

l'accantonamento al F.C.D.E. oltre che consentire il miglioramento del saldo di cassa nel rispetto del piano di risanamento dell'Ente di cui alla deliberazione consiliare n. 2/2019.

L'Ufficio tributi ormai da diversi anni è impegnato in diverse attività per l'incremento delle entrate e per la lotta all'evasione.

Tra le misure di efficientamento già attivate e sempre in corso occorre evidenziare l'istituto della "compensazione" previsto dall'art. 19 del vigente Regolamento comunale sulle entrate che ha consentito il recupero di crediti dell'Ente per tributi e altre entrate patrimoniali a fronte del pagamento di debiti per lavori e forniture. Attraverso tale istituto, sono state recuperate somme considerevoli per tributi che, seppur non rappresentando nuove entrate ma riscossioni su residui attivi, agiscono positivamente oltre che sul saldo di cassa anche in relazione alla riduzione prospettica del Fcde.

Anche l'istituto dell'ingiunzione fiscale ha portato all'incremento degli incassi in misura nettamente superiore alle percentuali riscosse tramite concessionario dei ruoli degli anni precedenti che raggiungono percentuali comparativamente irrisorie; in proposito risulta per l'Ente necessario attivarsi tempestivamente con procedure da individuarsi nei confronti dello stesso soggetto concessionario più volte messo in mora dall'Ente.

A rafforzamento di tutte le procedure già attivate nel corrente esercizio sono stati approvati gli atti per l'affidamento in concessione della riscossione coattiva per gli anni 2014/2015 e 2016. Il concessionario ha già proceduto in parte alla notifica delle ingiunzioni e sono in corso le procedure di riscossione.

Il servizio di riscossione costituisce un asse importante dell'autonomia finanziaria e tributaria degli enti locali, in quanto è volto a garantire l'esazione delle entrate necessarie a finanziare la spesa pubblica e deve, pertanto, essere svolto secondo le modalità e con i criteri volti a garantire l'efficienza, l'efficacia e l'economicità nel rispetto delle esigenze di tutela, semplificazione e collaborazione nei confronti dei contribuenti. Il grado di riscuotibilità delle entrate del Comune di Sant'Agata di Militello, nonostante gli sforzi profusi, è ancora basso ed è stato verificato che i provvedimenti legislativi adottati per fronteggiare la diffusione della pandemia da COVID-19 hanno prodotto importanti riflessi anche sull'attività di riscossione determinando la sospensione dei termini di versamento di tutte le entrate tributarie e non tributarie e dei termini di notifica degli avvisi di accertamento e delle ingiunzioni. Inoltre il contesto socio-economico che si è venuto a determinare ha contribuito a ridurre le percentuali di riscossione delle entrate non riscosse in fase ordinaria con evidenti riflessi anche sul fondo crediti di dubbia esigibilità.

E' stato necessario, pertanto, provvedere all'attività di riscossione delle entrate tributarie dell'Ente non corrisposte spontaneamente anche mediante sperimentazione di nuovi sistemi di recupero nella considerazione che il numero di posizioni debitorie giacenti e la loro natura, richiedeva di procedere con urgenza anche al fine di non pregiudicare il recupero dei crediti nei termini di legge e di consentire un incremento della riscossione a favore del Piano di Riequilibrio Finanziario in corso.

Per tali motivazioni il Comune sta procedendo su diverse direzioni:

- ha affidato in via sperimentale la riscossione coattiva delle entrate tributarie, Tari/IMU/TASI/PUBBLICITA' e patrimoniali Idrico e Cosap relativamente all'anno 2014, a soggetto iscritto all'albo dei soggetti abilitati alle procedure di riscossione coattiva

- la salvaguardia delle entrate, attraverso il controllo delle riscossioni, il recupero dei crediti in sofferenza, l'attuazione di una sistemica mappatura tributaria dei contribuenti;
- il supporto e l'accoglienza dell'utente/contribuente attraverso una gestione dello sportello con assistenza e consulenza degli utenti attraverso l'illustrazione dei contenuti delle leggi, la compilazione della modulistica, la definizione del tributo dovuto, l'attivazione di canali on-line.

**Risorse umane da impiegare:**

<b>Personale a tempo indeterminato</b>	<b>AREA FUNZIONALE</b>
<b>Full-time</b>	
Di Blasi Rosa	Istruttore
Sanfilippo Rosetta	Istruttore
Iraci Giuseppe	Operatore Esperto
<b>Personale a tempo indeterminato</b>	
<b>Part-time</b>	
Aliquò Andrea	Operatore Esperto
Franchina Roberto	Istruttore
Stancampiano Vincenzo	Operatore Esperto
Corrao Maria Grazia	Operatore
Mistretta Carolina	Operatore Esperto

**Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione**

**Programma 04: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**

**Motivazione delle scelte - OBIETTIVO DEL PROGRAMMA:** L'attuazione del presente programma è finalizzata al miglioramento della gestione delle entrate patrimoniali oltre che a realizzare gli obiettivi di risanamento espressi nel Piano di riequilibrio finanziario pluriennale nell'obiettivo primario di incrementare le riscossioni e, conseguentemente, ridurre l'accantonamento al F.C.D.E. oltre che consentire il miglioramento del saldo di cassa nel rispetto degli obiettivi del piano di riequilibrio.

**Risorse umane da impiegare:**

<b>Personale a tempo indeterminato</b>	<b>AREA FUNZIONALE</b>
Full-time	
Sanfilippo Rosetta	Istruttore Ragioniere
Iraci Giuseppe	Operatore Esperto
<b>Personale a tempo indeterminato</b>	
Part-time	
Aliquò Andrea	Operatore Esperto
Corrao Maria Grazia	Operatore

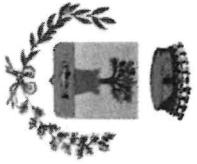
**Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione**

**Programma 04: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**

**AREA III – SERVIZI FINANZIARI – TRIBUTI - PERSONALE**

**PROGRAMMA GESTIONE CONTENZIOSO TRIBUTARIO**

**Responsabile di Area: Dott.ssa Giuseppina Smiriglia**



# *Comune di Sant'Agata di Militello*

*Città Metropolitana di Messina*

---

## PROGRAMMAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE

AREA IV° - CULTURA -TURISMO- SPORT -

SERVIZI ENERGETICI E TELEFONICI - COMUNICAZIONE -

UNIONE DEI NEBRODI

PERIODO 2025 - 2026- 2027

- RELAZIONE MISSIONI E PROGRAMMI;
- QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE DA PROGRAMMARE;
- QUADRO GENERALE DEL FABBISOGNO FINANZIARIO OCCORRENTE PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI (SPESE DI FUNZIONAMENTO).

L'Assessore  
*(F.to Avv. Salvatore Sanna)*

Il Responsabile AREA IV°  
*(F.to d.ssa Adriana Scaglione)*

conseguenza si può procedere solo per stima, per i POD già attivi e per quelli per i quali è stata effettuata la volta nel scroso biennio (acquisizione POD Enel Sole - circa 500 centri luminosi, POD CineTeatro Aurora e Croce di San Basilio e POD precedentemente intestati al CAS - 39 pali).  
Vista l'impossibilità di calcolare i consumi in modo effettivo si può solo procedere in via presuntiva e si rinvia per una eventuale integrazione tramite variazione al bilancio.

Nello specifico, l'Ufficio in atto ha personale INSUFFICIENTE all'attività da espletare e per un numero di ore limitato (6 a settimana), visto che un'unità è utilizzata ad interim con le Aree V e VI: si reitera la necessità dell'assegnazione di personale adeguatamente formato.

**OBIETTIVO DEL PROGRAMMA:** L'attuazione del presente programma è finalizzata al monitoraggio ed all'ottimizzazione della gestione dei servizi energetici, prevedendo un miglioramento delle attività poste in essere, tenendo comunque come priorità una riduzione di costi ed un contenimento della spesa.

Risorse umane da impiegare:

Personale assegnato e ad interim con le Aree V e VI	P/E	Qualifica
Sergio Marinaro (6 ore a settimana)	C	Istruttore part-time
Naso Antonino	C	Istruttore

**Fabbisogno finanziario:** Le previsioni di bilancio sono strettamente limitate alla spese necessarie e regolarmente iscritte in bilancio nelle varie Missioni/Programmi.

ed all'ottimizzazione della gestione dei servizi di telefonia e dati, prevedendo un miglioramento delle attività poste in essere, tenendo comunque come priorità una riduzione di costi ed un contenimento della spesa.

**Risorse umane da impiegare:**

<b>Personale assegnato</b>	<b>P/E</b>	<b>Qualifica</b>
Sassadoro Salvatore	A	Operatore

**Fabbisogno finanziario:** Le previsioni di bilancio sono strettamente limitate alla spese necessarie e regolarmente iscritte in bilancio nelle varie Missioni/Programmi.

**Risorse strumentali in dotazione:** n. 2 Personal Computers, n. 2 Stampanti, n.9 scrivanie, n. 14 Poltroncine girevoli, n. 4 cassettiere

**Risorse umane da impiegare:**

<b>Personale assegnato</b>	<b>P/E</b>	<b>Qualifica</b>
Pidalà Silvana	C	Istruttore part-time
Anastasia Provvidenza	B	Operatore esperto part-time

## **Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

### **Programma 02: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**

#### **PROGRAMMA: PINACOTECA**

##### **Responsabile di Area: Dott.ssa Adriana Scaglione**

**Descrizione del programma:** Il programma comprende il servizio all'utenza in orario antimeridiano e pomeridiano, mediante l'esposizione delle opere della pinacoteca al primo piano del Castello Gallego, nel Salone dei Principi e in altri locali, ivi incluse le torri.

La prestigiosa collezione costituita da opere di pittura, grafica, scultura, annovera nomi illustri come: Emilio Greco, Totò Bonanno, Mario Bardi, Piero Gaudi, Giovanni Frangi, Giancarlo Ossola, Togo, solo per citare i nominativi degli artisti più conosciuti a livello internazionale.

All'interno della Pinacoteca sono custodite diverse opere pittoriche ed incisive del Maestro Tano Santoro.

La Pinacoteca potrà essere incrementata da altre opere di artisti che esponendo all'interno delle sale le proprie opere ne donano almeno una al Comune.

Nel corso del 2025 si prevede non solo la realizzazione di mostre personali e/o collettive durante il periodo giugno-settembre, ma, anche grazie al finanziamento di un progetto PNRR, la conclusione della mostra "Retablo" dedicata a 14 Pittori del secondo Novecento italiano, rappresentativi dei linguaggi neorealisti, neoespressionisti e informali, un'esposizione che si concentra sulle opere d'arte e gli artisti richiamati e descritti nell'opera di Vincenzo Consolo, al fine di riproporre il modo in cui lo scrittore ha letto e riproposto in scrittura l'arte dall'antico al contemporaneo e con l'intento di restituire una traccia degli interessi per le arti visive dello scrittore di Sant'Agata di Militello nei luoghi della sua patria d'origine. L'obiettivo è raggiunto attraverso il costante rapporto tra arte e letteratura, tra le opere e le ekphrasis talvolta vere e proprie descrizioni, talvolta ricostruzioni suggestive - delle stesse opere che compaiono nei suoi scritti. Oltre a pitture, sculture, incisioni, fotografie, la mostra utilizza, per opere il cui trasporto è impossibile, riproduzioni in digitale e in 3D e proiezioni di immagini e video.

## **Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

### **Programma 02: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**

#### **PROGRAMMA: ATTIVITA' CULTURALI E SERVIZI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE.**

##### **Responsabile di Area: Dott.ssa Adriana Scaglione**

###### **Descrizione del programma:**

Promuovere la cultura riconoscendole un ruolo determinante nella promozione della competitività del territorio (politica di sviluppo economico e sociale). Si tratta di individuare, attorno a progetti strategici per il futuro della città, modalità di coinvolgimento delle diverse associazioni operanti sul territorio e di valorizzazione dell'apporto di risorse intellettuali ed economiche della città.

In particolare:

- Promuove la cultura attraverso la programmazione di iniziative nuove e la valorizzazione di iniziative e manifestazioni, anche già esistenti
- Assicura sostegno agli Enti impegnati nella cultura e nelle manifestazioni
- Gestisce le strutture e i servizi di spettacolo, programma e gestisce le attività di spettacolo, collabora con la Pro-loco e con le associazioni culturali, turistiche e del tempo libero per iniziative di valorizzazione e diffusione della cultura dello spettacolo.
- Cura gli adempimenti amministrativi e contabili necessari a consentire lo svolgimento delle manifestazioni programmate in tutti gli spazi e i locali adatti ad attività e manifestazioni culturali.
- Sviluppa sinergie su azioni specifiche fra cultura, sport, turismo.

Si intende, altresì, realizzare la rassegna Gallego Jazz, sulla scorta delle precedenti positive esperienze degli anni passati.

E' stata, inoltre, realizzata a valere su misure del PNRR relativamente al settore culturale un'iniziativa progettuale denominata "Digitalizzazione del sito culturale del Castello Gallego" per un totale di € 356.953,60. L'elenco delle azioni ed attività principali che si concluderanno nel corso del 2025 sono le

**Risorse umane da impiegare:**

<b>Personale assegnato</b>	<b>P/E</b>	<b>Qualifica</b>
Pidalà Silvana	C	Istruttore part-time
Mondello Rita	A	Operatore part-time
Fazio Loredana	A	Operatore part-time
Astone Maria Rosa	A	Operatore part-time
Anastasia Provvidenza	B	Operatore esperto part-time

**Risorse strumentali in dotazione:** n. 2 Personal Computers, n. 2 Stampanti, n. 2 proiettori, n. 2 casse computers, n. 1 mixer esterno, n. 1 cassa esterna, n. 4 microfoni, n. 1 gelato microfono, n. 1 mixer di sala, n. 5 poltroncine bianche girevoli, n. 8 poltroncine grigie girevoli, n. 5 mobili bassi, n. 5 scrivanie, n. 9 librerie, n. 83 poltroncine bianche, n. 2 casse da sala fisse, n.1 asta per microfono n. 1 amplificazione n. 21 cavalletti da disegno. n. 8 piantane grigie, n. 4 faretti gialli, n. 2 teste di moro in ceramica.

**Fabbisogno finanziario:** Le previsioni di bilancio su dettagliate e relative alla Missione 05 Programma 02 sono strettamente limitate alla spese per il funzionamento dell'Ufficio.

## **Missione 07 : TURISMO**

### **Programma 01: SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO**

#### **PROGRAMMA: TURISMO**

#### **Responsabile di Area: Dott.ssa Adriana Scaglione**

##### **Descrizione del programma:**

L'ufficio persegue l'obiettivo di realizzare azioni di coinvolgimento degli attori nel mondo economico e sociale del territorio nella promozione della città. In particolare:

- Svolge azioni di stimolo alla collaborazione tra operatori pubblici e privati, al fine di integrare le offerte turistiche ed elevare la qualità dell'offerta.
- Programmazione di un calendario di eventi e manifestazioni, anche in collaborazione con altri soggetti istituzionali (Pro-Loco Agatirno).
- La promozione di un turismo d'affari e congressuale, sportivo, assicurando una stretta correlazione tra turismo ed attività economiche.
- Promuove la programmazione delle iniziative commerciali, artistiche, culturali e turistiche con la fattiva partecipazione delle associazioni di categoria.

L'Amministrazione Comunale per la programmazione e organizzazione delle iniziative di animazione, culturali e sportive più importanti della città, si è avvalsa con successo della collaborazione dell'Associazione Pro Loco Agatirno APS, che ha programmato e realizzato manifestazioni di elevato valore artistico e di forte richiamo turistico, vedi "Curtigghiu", "Liscia Fest" e "Giro di Sicilia di ciclismo". Il Consiglio Comunale con deliberazione n. 183 del 21/12/2023 ha, quindi, approvato il rinnovo ex art. 7 della convenzione stipulata con l'associazione Pro-Loco Agatirno APS per gli anni 2023/2025, convenzione stipulata tra le parti in data 22.12.2023 che prevede un rimborso spese pari ad € 30.000,00 sia per l'anno 2024 che per il 2025.

**OBIETTIVO DEL PROGRAMMA:** L'attuazione del presente programma è finalizzata ad incentivare le attività legate allo sviluppo turistico.

**IMPOSTA DI SOGGIORNO:**

Nel 2024, su indicazione dell'Assessore al Bilancio, Domenico Barbuza, ed a seguito di indagine conoscitiva sulle tariffe applicate dai comuni costieri vicini, sono state adeguate le tariffe dell'imposta di soggiorno tenuto conto che le tariffe stabilite in fase di prima applicazione erano quelle minime previste.

Pertanto è stata predisposta apposita proposta per l'esame del Consiglio Comunale per una rimodulazione dell'imposta di soggiorno, anche al fine di perseguire e raggiungere gli obiettivi strategici che l'Amministrazione si è posta in ambito turistico, oltre ad un'adeguata erogazione dei servizi a disposizione della comunità e del turismo stesso.

Il gettito relativo all'imposta di soggiorno che si prevede di incassare per l'anno 2025, considerato i posti letto e le strutture ricettive presenti e tenuto conto di una valutazione sommaria effettuata in relazione alla media delle presenze storiche degli ultimi anni, si prevede in circa €. 30.000,00.

**PARTE ENTRATE - SPECIFICA:** Talune voci di spesa sono correlate alla effettiva realizzazione di entrate, tra cui contributi di altri Enti Pubblici o proventi di manifestazioni e/o sponsorizzazioni. A tal proposito si specifica che le uniche spese da correlare a specifiche entrate sono esclusivamente quelle espressamente indicate nel presente atto programmatico. Ogni eventuale modifica della previsione programmata, prima dell'adozione dei relativi atti amministrativi, è necessario che venga preceduta da nuova programmazione dell'Ufficio, come stabilito dalla procedura della fase di formazione del bilancio di previsione dell'Ente.



*Comune di S. Agata Militello*

98076

PROVINCIA DI MESSINA

**PROGRAMMAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE**

**AREA V - INFRASTRUTTURE, RETE INFORMATICA, GRANDI OPERE**

**PERIODO 2025 - 2026 - 2027**

- RELAZIONE MISSIONI E PROGRAMMI;
- QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE DA PROGRAMMARE;
- QUADRO GENERALE DEL FABBISOGNO FINANZIARIO OCCORRENTE PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI (SPESE DI FUNZIONAMENTO).

**IL SINDACO**

(Dott. Bruno Mancuso)

**IL RESPONSABILE DELL'AREA INFRASTRUTTURE E POLITICHE SOCIALI**

(Ing. Giovanni Amantea)

**Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione**

**Programma 05: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**

**AREA V – INFRASTRUTTURE, RETE INFORMATICA E GRANDI OPERE  
PROGRAMMA OPERE INFRASTRUTTURALI - PATRIMONIO COMUNALE**

**Responsabile di Area: Ing. Giovanni Amantea**

**Descrizione del programma:** Il programma comprende, le attività di investimento sugli immobili di proprietà comunali.

In particolare si è previsto il completamento dell'attività di riqualificazione dell'ex Museo dei Nebrodi oggi casa della musica al fine di riqualificare il contenitore culturale e musicale attualmente sede dell'Associazione musicale G. Verdi. L'attività, quando completata, comporterà l'accrescimento del valore del bene patrimoniale comunale.

**Motivazione delle scelte - OBIETTIVO DEL PROGRAMMA:** La ristrutturazione, riqualificazione e la messa a norma degli edifici di proprietà comunale.

**Risorse umane da impiegare:**

<b>Personale a tempo indeterminato</b>	<b>P/E</b>	<b>Qualifica</b>
Arch. Carmelo Gambadauro (RUP)	D/2	Specialista attività tecniche
Pratofiorito Costantino	B/2	Operatore Esperto

**Missione 04: Istruzione e Diritto allo Studio****Programma 02: Altri ordini di istruzione****AREA V – INFRASTRUTTURE, RETE INFORMATICA E GRANDI OPERE****PROGRAMMA ISTITUTI SCOLASTICI.****Responsabile di Area: Ing. Giovanni Amantea**

**Descrizione del programma:** Attività di realizzazione di interventi infrastrutturali negli edifici comunali destinati a scuola fino al 1° grado.

**Motivazione delle scelte - OBIETTIVO DEL PROGRAMMA:** Realizzazione di interventi presso la scuola media Cesareo e presso la scuola elementare L. Capuana, corpo C. Esecuzione lavori adeguamento e ristrutturazione scuola Materna Capita. Realizzazione nuovo Asilo Nido in località Capita. Redazione studio idoneità sismica nelle scuole medie Cesareo e Capuana. Progettazione, aggiornamento e stralcio di progetti per di infrastrutture scolastiche al fine di utilizzare finanziamenti e partecipare ai bandi di finanziamento. Aggiornamento programma ARRES.

**Risorse umane da impiegare:**

<b>Personale a tempo indeterminato</b>	<b>P/E</b>	<b>Qualifica</b>
Geom. Claudio Frusteri	C/5	Istruttore Tecnico
Elena Polillo	B/2	Operatore Esperto
Calogera Magistro	A/2	Operatore

**Missione 07: Turismo****Programma 01: Sviluppo e valorizzazione del turismo****AREA V – INFRASTRUTTURE, RETE INFORMATICA E GRANDI OPERE****PROGRAMMA SALVAGUARDIA DELLA COSTA****Responsabile di Area: Ing. Giovanni Amantea****Descrizione del programma:** Attività di salvaguardia della costa e delle infrastrutture a ridosso della costa.

**Motivazione delle scelte – OBIETTIVO DEL PROGRAMMA:** Realizzazione di interventi infrastrutturali volti a garantire la ricostruzione del litorale e della spiaggia antistante il centro urbano a difesa dai fenomeni di erosione che interessano la strada e la passeggiata del lungomare, la villa comunale e importanti infrastrutture strategiche quali la caserma dei Carabinieri e il Commissariato di Polizia. Trattasi di interventi di ripascimento del litorale e di protezione della spiaggia mediante la costituzione di una barriera protettiva che consentirà, tra l'altro, di ricostruire la spiaggia per la fruizione balneare a beneficio dello sviluppo turistico del paese. Ricostruzione del muro paraonde di protezione della Villa Falcone Borsellino sino al torrente Posta interessato da cedimenti strutturali.

**Risorse umane da impiegare:**

<b>Personale a tempo indeterminato</b>		<b>Qualifica</b>
Arch. Carmelo Gambadauro (RUP)	D/2	Specialista attività tecniche
Geom. Claudio Frusteri	C/6	Istruttore tecnico
Calogera Magistro	A/2	Operatore
Maria Domenica Gentile	A/2	Operatore

**Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

**Programma 01: Urbanistica e assetto del territorio**

**AREA V – INFRASTRUTTURE, RETE INFORMATICA E GRANDI OPERE**

**PROGRAMMA INFRASTRUTTURE STRADALI.**

**Responsabile di Area: Ing. Giovanni Amantea**

**Descrizione del programma:** Attività di realizzazione di arterie stradali di collegamento. Realizzazione dell'Asse viario di collegamento tra il porto e lo snodo autostradale.

**Motivazione delle scelte – OBIETTIVO DEL PROGRAMMA:** Realizzazione di importanti arterie stradali di collegamento volte al decongestionamento del traffico urbano e/o al miglioramento della circolazione stradale. Realizzazione di arterie di collegamento tra gli snodi principali del traffico urbano e interurbano e miglioramento del sistema di collegamento tra le infrastrutture di maggiore interesse e tra il centro urbano e le contrade.

**Risorse umane da impiegare:**

<b>Personale a tempo indeterminato</b>		<b>Qualifica</b>
Geom. Claudio Frusteri	C/6	Istruttore tecnico
Maria Domenica Gentile	A/2	Operatore
Calogera Magistro	A/2	Operatore

## Missione 8: Assetto del territorio – AREA INTERNA NEBRODI - PNRR

### Programma 1: Urbanistica e assetto del territorio

#### AREA V – INFRASTRUTTURE, RETE INFORMATICA E GRANDI OPERE

#### PROGRAMMA INTERVENTI PER LA REALIZZAZIONE DI PIAZZE, PARCHEGGI E AREE SOSTA.

#### Responsabile di Area: Ing. Giovanni Amantea

**Descrizione del programma:** Intervento di realizzazione di una piastra multi modale per il collegamento dei trasporti e della logistica a servizio dell'area dei Nebrodi. Interventi destinati ai Comuni dell'Area Interna Nebrodi e finanziati con fondi PO FESR, PNRR, POC e PAC

#### **Motivazione delle scelte – OBIETTIVO DEL PROGRAMMA:**

Realizzazione di una stazione multimediale per il trasporto di merci e passeggeri su gomma, a servizio del sistema multimodale di collegamento tra l'area costiera e, in particolare il porto e la ferrovia, con le aree interne.

Realizzazione di interventi, servizi e forniture nei Comuni dell'Area Interna Nebrodi volti al miglioramento delle condizioni del patrimonio pubblico e per la fruizione dei servizi.

#### **Risorse umane da impiegare:**

Personale a tempo indeterminato		Qualifica
Geom. Claudio Frusteri	C/6	Istruttore tecnico
Maria Domenica Gentile	A/2	Operatore
Calogera Magistro	A/2	Operatore

## Missione 10: Trasporto e diritto alla mobilità

### Programma 03: Trasporto per vie d'acqua

#### AREA V – INFRASTRUTTURE, RETE INFORMATICA E GRANDI OPERE

#### PROGRAMMA COMPLETAMENTO OPERE MARITTIME.

Responsabile di Area: Ing. Giovanni Amantea

**Descrizione del programma:** Completamento delle opere marittime mediante prolungamento del molo di sopraflutto, realizzazione del molo di sottoflutto, della banchina di riva e delle opere edilizie.

**Motivazione delle scelte - OBIETTIVO DEL PROGRAMMA:** Realizzazione dell'intervento di completamento delle opere marittime e definitiva realizzazione del Porto, compreso le strutture viarie e gli immobili a servizio dell'infrastruttura portuale. Realizzazione di interventi complementari per il risanamento di un tratto di banchina di sopraflutto ammalorata e manutenzione dei moli e di rifiorimento delle mantellate di protezione.

**Risorse umane da impiegare:**

Personale a tempo determinato	P/E	Qualifica
Geom. Claudio Frusteri Chiacchiera	C/6	Istruttore tecnico
Calogera Magistro	A/2	Operatore
Pratofiorito Costantino	B/2	Operatore Esperto

**Missione 11: Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione - AREA INTERNA NEBRODI - PNRR**  
**Programma 11: altri servizi generali**

**AREA V - INFRASTRUTTURE, RETE INFORMATICA E GRANDI OPERE**

**PROGRAMMA INTERVENTI PER IL POTENZIAMENTO DELL'AREA INTERNA NEBRODI.**

**Responsabile di Area: Ing. Giovanni Amantea**

**Descrizione del programma:** Interventi inseriti nella programmazione dell'Area Interna Nebrodi - AINEB - volti ad efficientare i servizi nell'ambito dei Comuni facenti parte dell'aggregazione.

**Motivazione delle scelte - OBIETTIVO DEL PROGRAMMA:**

Attività di gestione, modernizzazione e informatizzazione dei Comuni aderenti all'Area Interna Nebrodi, con particolare attenzione alla interazione dei sistemi informativi, l'uniformazione delle procedure di sistema, l'integrazione degli applicativi al fine di garantire un sistema integrato ed efficientato di servizi per il cittadino. Gestione degli archivi mediante cloud condiviso. Sistemi di sicurezza informatica unificati e gestione delle procedure della privacy.

**Risorse umane da impiegare:**

<b>Personale a tempo indeterminato</b>	<b>P/E</b>	<b>Qualifica</b>
Personale PNRR assunto con incarico professionale		
Personale dell'UFFICIO COMUNE proveniente da altri Comuni		

**Risorse strumentali in dotazione al Servizio Tecnico:**

n. 11 Personal Computer, n. 5 Stampanti, n. 5 Climatizzatori, n. 9 Scrivanie, n. 1 Porta p.c., n. 8 Armadi, n. 1 Fotoriproduttore, n. 12 Poltroncine operative girevoli e fisse.

**Fabbisogno finanziario:**

Le previsioni di bilancio sono strettamente limitate alle spese per il funzionamento dell'Ufficio.



*Comune di S. Agata Militello*

98076

PROVINCIA DI MESSINA

**PROGRAMMAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE**

**AREA VI -EDILIZIA PRIVATA- PIANIFICAZIONE URBANISTICA**

**PERIODO 2025 - 2027**

- RELAZIONE MISSIONI E PROGRAMMI;
- QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE DA PROGRAMMARE;
- QUADRO GENERALE DEL FABBISOGNO FINANZIARIO OCCORRENTE PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI (SPESE DI FUNZIONAMENTO).

L'ASSESSORE DELEGATO  
(Dot. Bruno Mancuso)



IL RESPONSABILE DELL'AREA  
(Arch. Carmelo Gambadauro)

**PERSONALE ASSEGNATO**

<b>Dipendente</b>	<b>Categoria</b>	<b>Qualifica</b>	<b>Note</b>
Arch. Carmelo Gambadauro Responsabile di Area	CAT. D – T.D.	Specialista attività tecniche	Funzionario EQ
Ing. Giuseppe Contiguglia	CAT. D – T.I.	Specialista attività tecniche	Funzionario EQ In aspettativa dal 01.09.2023, giusta DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA MUNICIPALE N. 70 del 03-08-2023.
Emanuele Giovanni	CAT. C – T.I.	Istruttore Amministrativo	
Giannetto Antonino	CAT. C – T.D.	Istruttore Tecnico Part-Time	
Pisciello Biagio	CAT. C – T.D.	Istruttore Tecnico Part-Time	
Marinaro Sergio	CAT. C – T.D.	Istruttore Tecnico Part-Time	Utilizzo per ore 10 settimanali previo accordo con Responsabile Area V Area IV
Monachino Angelita	CAT. C – T.D.	Istruttore Amministrativo Part-Time	
Ingrassia Angelina	CAT. B – T.D.	Operatore Esperto Part-Time	
Cordici Teresa	ASU	Operatore Part-Time	

**MISSIONE 08**

**PROGRAMMA N. 1**

AREA VI - EDILIZIA PRIVATA - PIANIFICAZIONE URBANISTICA

**Responsabile di Area: Arch. Carmelo Gambadauro**

**COMPETENZE**

Servizio Pianificazione Urbanistica:

- Programmazione territoriale ed urbanistica;
- Piano Regolatore Generale e Ufficio di piano;
- Piani Urbanistici Attuativi;
- Piano di Utilizzo del Demanio Marittimo;
- Piani di lottizzazione.

Servizio Edilizia Privata:

- Attività relative alla materia dell'edilizia privata, pareri, concessioni, condoni ed autorizzazioni nell'ambito delle proprie competenze;
- Certificati di destinazione urbanistica;
- Attuazione e gestione Polo Catastale;
- S.U.E.
- Abusivismo edilizio

4. Sicurezza, Mobilità e Qualità Urbana: Lavorare per garantire un migliore assetto urbano, con attenzione alla sicurezza e alla mobilità, inclusi i trasporti pubblici, le infrastrutture pedonali e ciclabili, e la creazione di spazi pubblici di qualità.

## **PROGRAMMAZIONE DEGLI INTERVENTI**

Gli interventi da attuare nell'ambito della Pianificazione Urbanistica ed Edilizia Privata sono organizzati in diverse azioni strategiche, da realizzarsi attraverso il bilancio di previsione per il prossimo periodo. Le principali aree di intervento sono le seguenti:

### **1. Pianificazione e Aggiornamento Strumenti Urbanistici**

- Redazione del Piano Urbanistico Generale (PUG): Aggiornamento delle previsioni urbanistiche, tenendo conto delle dinamiche demografiche, economiche e ambientali, con particolare attenzione alla tutela del territorio e alla pianificazione di nuove aree residenziali, commerciali e industriali.
- Piani di Recupero e Rigenerazione Urbana: Individuazione di aree da rigenerare o riqualificare, con interventi che valorizzino il patrimonio edilizio esistente, migliorando l'efficienza energetica e l'accessibilità delle aree.

### **2. Promozione e Regolamentazione dell'Edilizia Privata**

- Semplificazione delle Procedure Edilizie: Potenziamento dei servizi di sportello unico per l'edilizia e della piattaforma digitale per la gestione delle pratiche edilizie, per rendere più rapidi ed efficienti i processi di autorizzazione.
- Incentivi per la Ristrutturazione e la Riqualificazione Energetica: Promozione di interventi privati orientati al miglioramento dell'efficienza energetica e al recupero edilizio, con incentivi fiscali e sostegno alle imprese locali.

2. Risorse Comunali: Allocazione di risorse provenienti dal bilancio comunale per interventi di pianificazione e regolamentazione.

3. Incentivi Privati: Sostegno all'iniziativa privata per interventi di riqualificazione energetica e urbana, attraverso agevolazioni fiscali e strumenti di partenariato pubblico-privato.

All'uopo risultano già costituiti i capitoli di bilancio necessari ad imputare le spese necessarie al funzionamento degli uffici nonché alle spese generali da sostenere.

### CONCLUSIONI

La pianificazione urbanistica ed edilizia privata rappresenta una componente fondamentale per il futuro sviluppo della città. Il bilancio di previsione definisce le risorse necessarie e le azioni strategiche per garantire una crescita equilibrata, sostenibile e integrata, con un forte impegno nella tutela ambientale, nella valorizzazione del patrimonio esistente e nel miglioramento della qualità urbana. Gli interventi proposti sono volti a realizzare un territorio vivibile, sicuro e a misura di cittadino, favorendo un ampio sviluppo economico e sociale.

**SI ALLEGANO ALLA PRESENTE:**  
Prospetto capitoli.

 IL RESPONSABILE DI AREA  
*Arch. Carmelo Gambadauro*



*Comune di S. Agata Militello*

98076

PROVINCIA DI MESSINA

PROGRAMMAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE

AREA VII – TERRITORIO, MANUTENZIONI, AMBIENTE E PROTEZIONE CIVILE

PERIODO 2025 - 2026 – 2027

- RELAZIONE MISSIONI E PROGRAMMI;
- QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE DA PROGRAMMARE;
- QUADRO GENERALE DEL FABBISOGNO FINANZIARIO OCCORRENTE PER LA REALIZZAZIONE DEI PROGRAMMI (SPESE DI FUNZIONAMENTO).

L'ASSESSORE  
( Reg. C. Pedalà )

IL RESPONSABILE DELL'AREA VII  
(Ing. Calogero Silla)

## Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione

### Programma 06: Ufficio tecnico

#### AREA VII – TERRITORIO ED AMBIENTE

#### PROGRAMMA Ufficio tecnico

#### Responsabile di Area: Ing. Calogero Silla

**Descrizione del programma:** Amministrazione e funzionamento dei servizi tecnici relativi a: gli atti e le istruttorie autorizzative (allacci acqua, allacci fognari, autorizzazione agli scavi, ecc.), le commesse attività di vigilanza e controllo. Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto dal D.Lgs. 36/2023, con riferimento ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adeguamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali) nonché delle attività inerenti tutti gli interventi di manutenzione straordinaria.

**Motivazione delle scelte – OBIETTIVO DEL PROGRAMMA:** L'obiettivo strategico, di carattere trasversale, sostanzialmente punta al raggiungimento di un modello di amministrazione moderna e tecnologicamente avanzata, che possa conseguire una maggiore vicinanza e consapevolezza del cittadino in quanto destinatario e fruitore dei servizi, con minor dispendio di risorse pubbliche e private. ----- Manutenzione ordinaria/straordinaria degli edifici comunali e aree e spazi pubblici. Verifica e gestione di tutte le pratiche correlate alla gestione del servizio manutentivo comunale.

#### Risorse umane da impiegare:

Personale a tempo indeterminato part time	P/E	Qualifica
Marino Benedetto	C/1	Istr. tecnico
Consolo Rosario	C/1	Istr. tecnico
Scalone Anna	B	Coll. Amm.vo
Notaro Federico	C	Istrutt. tecnico

## Missione 04: Istruzione e Diritto allo Studio

### Programma 02: Altri ordini di istruzione

#### AREA VII – TERRITORIO ED AMBIENTE

#### PROGRAMMA Altri ordini di istruzione

Responsabile di Area: Ing. Calogero Silla

Descrizione del programma: Attività di realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria e ristrutturazione degli edifici comunali destinati a istituti scolastici comprensivi.

Motivazione delle scelte - **OBETTIVO DEL PROGRAMMA:** Garantire la normale manutenzione straordinaria e ristrutturazione delle scuole ogni qual volta necessaria al fine di assicurare la sicurezza, funzionalità e vivibilità degli edifici scolastici.

Per tale obiettivo vengono impiegate risorse tramite bandi attraverso il MEPA per le forniture di beni e servizi o attraverso procedure di affidamento dei lavori previste dal d. lgs. 36/2023.

Sempre indispensabile risulta l'apporto del personale dell'area per gli interventi di manutenzione che il personale dell'area VII è nelle condizioni di poter espletare.

Risorse umane da impiegare:

Personale a tempo indeterminato part time	P/E	Qualifica
Geom. Marino Benedetto	C/1	Istruttore Tecnico
Scalone Anna Maria	B	Collab. Amm.vo
Geom. Consolo Rosario	C/1	Istruttore Tecnico
Notaro Federico	C	Istrutt. tecnico

## Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

### Programma 03: Rifiuti

#### AREA VII – TERRITORIO ED AMBIENTE

#### PROGRAMMA Rifiuti

Responsabile di Area: Ing. Calogero Silla

**Descrizione del programma:** Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti. Comprende le spese per la pulizia delle strade, delle piazze, viali, per la raccolta di tutti i tipi di rifiuti, differenziata e indifferenziata, per il trasporto in discarica o al luogo di trattamento. Comprende il supporto alla gestione del CCR.

**Motivazione delle scelte – OBIETTIVO DEL PROGRAMMA:** Garantire le normali condizioni igienico ambientale, raggiungere almeno il 65% di raccolta differenziata. Gestire il servizio con le ditte affidatarie.

**Risorse umane da impiegare:**

Personale a tempo indeterminato part time	P/E	Qualifica
Geom. Rosario Consolo	C	Istrutt. tecnico
Gentile Giovanni Maria	C	Istrutt. tecnico
Geraci Salvatore	A	operatore

**Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

**Programma 05: Area protetta, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**

**AREA VII – TERRITORIO ED AMBIENTE**

**PROGRAMMA Area protetta, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**

**Responsabile di Area: Ing. Calogero Silla**

**Descrizione del programma:** Amministrazione e funzionamento delle attività destinate alla tutela del verde e dei servizi relativi al territorio e all'ambiente.

**Motivazione delle scelte – OBIETTIVO DEL PROGRAMMA:** Garantire la tutela del verde e dei servizi relativi al territorio e all'ambiente con interventi di potatura, scerbamento e sagomature siepi al fine di assicurare il necessario decoro ambientale.

**Risorse umane da impiegare:**

<b>Personale a tempo indeterminato part time</b>	<b>P/E</b>	<b>Qualifica</b>
Geom. Rosario Consolo	C	Istrutt. tecnico
Gentile Giovanni Maria	C	Istrutt. tecnico
Notaro Federico	C	Istrutt. tecnico

**Risorse strumentali in dotazione al Servizio Tecnico:**

n. 11 Personals Computers, n. 6 Stampanti, n. 4 Climatizzatori, n. 12 Scrivanie, n. 12 Armadi, n. 1 Fotoriproduttore, n. 20 Poltroncine operative girevoli e fisse, 6 scanner.

**Fabbisogno finanziario:**

Le previsioni di bilancio sono strettamente limitate alle spese per il funzionamento dell'Ufficio.

# Comune di Sant'Agata di Militello

98076 - Provincia di Messina  
AREA DI VIGILANZA URBANA  
CORPO DI POLIZIA LOCALE  
([vigilanzaurbanasantagata@pec.it](mailto:vigilanzaurbanasantagata@pec.it))

Prot. P. L. n. 1193 del 28.04.2025

Prot. Gen. n. del

836  
PROT. 05 MAR 2025  
IDATA 05 MAR 2025

Al Responsabile Servizi Finanziari  
Al Sig. Sindaco  
Sig. MANCUSO  
Al Sig. Assessore alla P.L.  
Dott. Barbuzza Domenico  
LORO SEDI

**Oggetto:** Trasmissione DUP 2025/2027

In riferimento agli incontri tra GIUNTA Comunale e Responsabili di Area tenuti precedentemente, finalizzati all'approvazione celere del Bilancio, si trasmette descrizione del DUP sotto meglio specificato, nonché la predisposizione dello schema di previsione 2025/2027.

Eventuali ulteriori esigenze, oggi al vaglio dell'Amministrazione, potranno costituire oggetto di richieste di variazione

<b>D.U.P. - Sezione Strategica</b>
<b>Missione: O3 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>
<b>Responsabile: Area VIII - Corpo di Polizia Locale – signor (Dott. Vitale Giuseppe)</b>

<b>DESCRIZIONE MISSIONE</b>
La missione è riferita all'Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla Polizia Locale, commerciale e amministrativa, attività collegate a servizi di controllo ambientale, con tolleranza zero da eseguire con appostamenti ed ausilio di telecamere diurne e notturne, controllo dell'ambulantato selvaggio su tutto il territorio, controllo suoli pubblici sia commerciali che edilizi, rilascio pareri sulla viabilità, rilascio pass invalidi e pass rosa, predisposizione ordinanze, attività collegata all'infortunistica stradale, rifacimento segnaletica stradale, attività collegata alla prevenzione di sinistri in rapporto alla velocità. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio.
<b>Programmi della Missione:</b>
03.01 – Polizia Locale e Amministrativa
03.02 – Sistema integrato di Sicurezza Urbana
03.03 – riduzione discariche abusive e repressione dell'abbandono rifiuti al fine di migliorare la raccolta differenziata
03.04- Misure relative al progetto di prevenzione e contrasto vendita e spaccio stupefacenti terza fase, con servizi congiunti con altre forze di polizia