



**SANT'EGIDIO DEL MONTE ALBINO**

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

**PERIODO: 2023 - 2024 - 2025**

## PREMESSA

### 1. La sezione strategica

### 2. L'analisi di contesto

#### 2.1. Popolazione

#### 2.2. Condizione socio-economica delle famiglie

#### 2.3. Economia insediata

#### 2.4. Territorio

#### 2.5. Struttura organizzativa

#### 2.6. Strutture operative

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

##### 2.7.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

##### 2.7.2. Società partecipate

### 3. Accordi di programma

### 4. Altri strumenti di programmazione negoziata

### 5. Funzioni esercitate su delega

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

6.1. Gli investimenti e le risorse per la realizzazione delle opere pubbliche

6.2. Elenco opere pubbliche da realizzare

6.3. Fonti di finanziamento

6.4. Analisi delle risorse

6.4.1. Entrate tributarie

6.4.2. Entrate da contributi e trasferimenti correnti

6.4.3. Entrate da proventi extra-tributari

6.4.4. Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale

6.4.5. Verifica limiti di indebitamento

6.4.6. Proventi dei servizi 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 2021 – 2023

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. Le variazioni del patrimonio

13 Programmazione triennale del fabbisogno di personale

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

## **PREMESSA**

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

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

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

### **Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)**

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

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

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

# SEZIONE STRATEGICA

## 1. LA SEZIONE STRATEGICA

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

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

Il Comune, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, con deliberazione di C.C. n. 51 del 29/11/2021 il Programma di mandato per il periodo 2021 – 2026, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance.

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

- 1 - Lavoro, economia, sviluppo e tributi locali
- 2 - Digitalizzazione, nuove tecnologie, democrazia e partecipazione
- 3 - Opera pubbliche
- 4 - Sicurezza
- 5 - Scuola, istruzione, cultura e turismo, sport
- 6 - Politiche sociali, pari opportunità e politiche giovanili

## I contenuti programmatici della Sezione Strategica



**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE  
2023-2024-2025**

# **ANALISI DI CONTESTO**

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

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

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

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

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

## 2.1 Popolazione

<i>Anno</i>	<i>Data rilevamento</i>	<i>Popolazione residente</i>	<i>Variazione assoluta</i>	<i>Variazione percentuale</i>	<i>Numero Famiglie</i>	<i>Media component per famiglia</i>
<b>2015</b>	31 dicembre	8.909	-40	-0,45%	2.978	2,99
<b>2016</b>	31 dicembre	8.916	+7	+0,08%	2.999	2,97
<b>2017</b>	31 dicembre	8.906	-10	-0,11%	2.994	2,97
<b>2018</b>	31 dicembre	8.854	-52	-0,58%	2981	2,97
<b>2019</b>	31 dicembre	8.797	-57	-0,64%	2976	2,95
<b>2020</b>	31 dicembre	8.806	9	+0,10%	(v)	(v)
<b>2021</b>	31 dicembre	8857	+51	+0,58%	(v)	(v)

## 2.2 – CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

I redditi delle famiglie e più in particolare la loro distribuzione, l'andamento demografico, la ripartizione per sesso e per età, i flussi migratori, la presenza di stranieri (2 *per cento* della popolazione residente), sono dati sicuramente rilevanti per l'Amministrazione ai fini di una corretta programmazione e impiego delle risorse disponibili.

La fonte utilizzata, ai fini reddituali, è costituita dai dati fiscali presenti in SIATEL, nonché dagli archivi amministrativi e statistici dell'Ente (l'archivio anagrafico, l'archivio gestionale dell'ICI, l'archivio catastale, l'archivio del censimento delle abitazioni, l'archivio dei servizi sociali delle fasce deboli, ecc.).

Il reddito medio annuo di una famiglia di 4 componenti con due adulti, nel 2013, è stato di circa 11.000/13.000 euro . Ovviamente il livello reddituale può variare in modo estremamente significativo in relazione sia alle caratteristiche della persona di riferimento nella famiglia sia alle caratteristiche della famiglia.

## 2.3 – ECONOMIA INSEDIATA

Il Comune di Sant'Egidio del Monte Albino sorge alle pendici dei Monti Lattari, sulla sponda settentrionale dell'entroterra della Costiera Amalfitana. Esso ha fatto parte della Comunità Montana della Penisola Amalfitana fino al suo scioglimento, avvenuto nel 2008. Dall'Aprile 2013 fa parte dell'Unione dei comuni Terre dell'Agro, assieme ai comuni di San Marzano sul Sarno e Corbara.

In passato, fino alla rivoluzione industriale di fine ottocento, il territorio si è caratterizzato per la produzione agricola favorita dalla fertilità dei suoli dell'Agro Nocerino Sarnese.

Le produzioni maggiori hanno riguardato l'ortofrutta, specie agrumi, pesche, ciliegie. Rinomato in tutto il mondo è il pomodoro pelato San Marzano. La produzione agricola è stata condizionata dalla variegata orografia e idrografia della città. Le sommità di Montalbino sono coltivate a castagni, mentre i terrazzamenti localizzati lungo i declivi delle aree più basse sono sfruttati per lo più per le piante da frutto.

Nell'area pianeggiante si è sviluppato il sistema della coltivazione a rotazione concatenata, nel quale le nuove colture sono piantate a fianco alle piante che stanno per essere raccolte. La particolare fertilità del suolo ha permesso di ottenere fino a quattro raccolti all'anno.

La prime grandi attività industriali insediate nel territorio sono state quelle relative alla lavorazione del pomodoro e dell'ortofrutta. L'industria conserviera ha però nel corso degli anni '80, per effetto del generale rallentamento dell'economia italiana, mostrato tutti i propri limiti (industrie mono prodotto a scarso valore aggiunto) subendo una forte crisi e trascinando con sé anche l'indotto.

Attualmente alcune industrie sono collocate nell'area degli insediamenti PIP di Taurana ma il tessuto economico è composto prevalentemente da piccole imprese artigiane e di servizi e da attività commerciali.

La suddivisione reddituale per categorie di attività al 31.12.2021 è la seguente:

Sezione di attività'	Numero contribuenti IVA	
	Numero	Percentuale
Agricoltura, silvicoltura e pesca	42	6,81%
Estrazione di minerali da cave e miniere	1	0,16%
Attività manifatturiere	85	13,78%
Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata		
Fornitura di acqua; reti fognarie, attività gestione rifiuti e risanamento	2	0,32%
Costruzioni	67	10,86%
Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di autoveicoli e motocicli	200	32,4%
Trasporto e magazzinaggio	42	6,81%
Attività dei servizi di alloggio e di ristorazione	49	7,94%
Servizi di informazione e comunicazione	5	0,81%
Attività finanziarie e assicurative	3	0,49%
Attività immobiliari	17	2,76%
Attività professionali, scientifiche e tecniche	37	6%
Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese	17	2,76%
Amministrazione pubblica e difesa; assicurazione sociale obbligatoria	1	0,16%
Istruzione	3	0,49%
Sanità e assistenza sociale	16	2,59%
Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento	12	1,94%
Altre attività di servizi	18	2,92%
Attività di famiglie e convivenze		
Organizzazioni ed organismi extraterritoriali		
Attività non classificabile		
<b>Totale</b>	<b>617</b>	<b>100%</b>

## 2.4 – Territorio

<b>Superficie in Kmq</b>				6,24
<b>RISORSE IDRICHE</b>				
	* Laghi			0
	* Fiumi e torrenti			0
<b>STRADE</b>				
	* Statali		Km.	0,00
	* Provinciali		Km.	11,32
	* Comunali		Km.	12,10
	* Vicinali		Km.	6,40
	* Autostrade		Km.	1,87
<b>PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>				
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione				
* Piano regolatore adottato	Si X	No		
* Piano regolatore approvato	Si X	No		
* Programma di fabbricazione	Si	No X		
* Piano edilizia economica e popolare	Si X	No		
<b>PIANO INSEDIAMENTI</b>				
<b>PRODUTTIVI</b>				
* Industriali	Si	No X		
* Artigianali	Si	No X		
* Commerciali	Si	No X		
* Altri strumenti (specificare)	Si	No X		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)				
	Si X	No		
		<b>AREA INTERESSATA</b>	<b>AREA DISPONIBILE</b>	
<b>P.E.E.P.</b>	mq.	49.100,00	mq.	49.100,00
<b>P.I.P.</b>	mq.	307.310,00	mq.	307.310,00

**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:**

<b><i>Aree</i></b>	<b><i>Funzionari</i></b>
Responsabile <i>ad interim</i> Area Affari Generali	<b>Dott. Costantino Sessa</b>
Responsabile Area Economico - Finanziaria	<b>Dott. Costantino Sessa</b>
Responsabile Area Tecnica	<b>Arch. Vito D'Ambrosio</b>
Responsabile Area Urbanistica	<b>Arch. Giuseppe Caputo</b>
Responsabile Area Vigilanza	<b>Dott. Giulio Pipelnino – Comandante</b>

## 2.5. Struttura organizzativa al 31 dicembre 2022

AREA FUNZIONALE	Servizi/Uffici	AREA	Profili professionali	Posti coperti		
				alla data del 31.12.2022		
		Professionale		T.I.	T.D.	
AFFARI GENERALI	Demografici	Istruttori	Istruttore amministrativo	1		
		Operatori	Operatore amministrativo	1		
	Segreteria	Operatori Esperti	Collaboratore amministrativo	1		
			Collaboratore amministrativo/ Messo comunale	1		
	Personale-Pubblica Istruzione-cultura	Istruttori	Istruttore amministrativo	1[1]		
	Politiche giovanili			1[2]		
	Contenzioso	Operatori Esperti	Collaboratore amministrativo	1		
	Politiche sociali	Istruttori	Istruttore amministrativo	11		
	Mercato Ortofrutticolo	Operatori	Istruttori	Istruttore amministrativo	1	
					1	
Operatori esperti		Operatori esperti	Collaboratore amministrativo	1[3]		
				1		
ECONOMICO-FINANZIARIA	Ragioneria	Funzionari ed elevata qualificazione	Funziionario contabile	1		
			Elevata qualificazione Responsabile Area			
	Tributi	Istruttori	Istruttore contabile	2		
2[4]						
				1[5]		
TECNICA	Lavori pubblici/Ambiente	Funzionari ed elevata qualificazione	Funziionario tecnico	1		
			Elevata qualificazione Responsabile Area			
	Manutenzione/Patrimonio	Istruttori	Istruttore tecnico	1		
				1		
Servizi cimiteriali	Operatori esperti	Collaboratore tecnico (elettricista)	1			
			2			
URBANISTICA	Pianificazione e gestione territorio	Funzionari ed elevata qualificazione	Funziionario tecnico	1[6]		
EDILIZIA PRIVATA			Elevata qualificazione Responsabile Area			
			Funziionario tecnico			1[7]
			Istruttori			1
	SUAP	Istruttori	Istruttore amministrativo	1[8]		
VIGILANZA	Polizia locale	Funzionari ed elevata qualificazione	Funziionario di vigilanza	1[9]		
	Polizia amministrativa		Elevata qualificazione Responsabile Area			
	Protezione civile	Istruttori	Istruttori di vigilanza	7		
				1[10]	1[11]	
<b>TOTALE</b>				<b>36</b>	<b>3</b>	

note:

[1][1] Part-time a 30 ore settimanali.	[1][6] Posto coperto con contratto ex art. 110 TUEL fino al 4.4.2025 – part-time a 18 ore settimanali.
[1][2] Part-time a 11 ore settimanali.	[1][7] Part-time a 18 ore settimanali.
[1][3] Part-time a 27 ore settimanali.	[1][8] Part-time a 30 ore settimanali.
[1][4] Part-time a 30 ore settimanali.	[1][9] Posto coperto con contratto ex art. 110 TUEL fino al 29.02.2024 – tempo pieno.
[1][5] Part-time a 11 ore settimanali.	[1][10] Distaccato presso la Procura della Repubblica di Nocera Inferiore.
	[1][11] Contratto di lavoro di tipo subordinato a tempo determinato e pieno fino al 23.08.2023.

## **2.6 - Strutture operative**

Così come prescritto dal punto 8 del Principio contabile n.1, l'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dall'analisi della situazione di fatto, partendo proprio dalle strutture fisiche e dai servizi erogati dall'ente. In particolare, partendo dall'analisi delle strutture esistenti, vengono di seguito brevemente analizzate le modalità di gestione dei servizi pubblici locali.

Sono quindi definiti gli indirizzi generali ed il ruolo degli organismi ed enti strumentali e delle società controllate e partecipate, con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente.

Le tabelle che seguono propongono le principali informazioni riguardanti le infrastrutture della nostra comunità, nell'attuale consistenza, distinguendo tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.



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

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

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

Altresì l'Amministrazione Comunale intende vigilare sui servizi pubblici erogati da altri enti al fine di aumentarne l'efficienza, l'efficacia e soprattutto l'economicità consentendo il contenimento delle relative tariffe imposte all'utenza.

Con proprie deliberazioni consiliari e successiva sottoscrizione della convenzione ex art. 30 e 31 del TUEL, i Comuni dell'Ambito Territoriale di S01-2 (Scafati, Angri, Sant'Egidio del Monte Albino e Corbara) hanno costituito nelle forme di cui all'articolo 114 del TUEL, l'Azienda consortile "Comunità Sensibile" con atto costitutivo rep. n.35630 del 03.11.2021.

L'attività dell'Azienda, in esecuzione di quanto previsto dall'articolo 7 della legge regionale n.11/07, è finalizzata alla gestione associata di servizi socio-assistenziali, culturali, educativi e per l'infanzia, sociosanitari integrati, servizi farmaceutici e di tutela del benessere, in attuazione dei programmi e delle azioni definite nel Piano di Zona dell'Ambito Territoriale S01-2.

E' prevista, altresì, la gestione di ulteriori attività e servizi nel campo sociale, assistenziale, educativo, sociosanitario e nelle aree di intervento legate alla salute e al benessere fisico e psichico dei cittadini, nonché la gestione di interventi di promozione e intermediazione lavoro, formazione, consulenza e orientamento.

I servizi facenti capo all' Azienda sono erogati nei confronti di tutta la popolazione residente nel territorio degli Enti Consorziati e sono prevalentemente orientati alle fasce deboli della cittadinanza, con particolare priorità per il sostegno alle responsabilità familiari e famiglie in difficoltà; prima infanzia e minori; disabili; anziani; popolazione giovanile, persone non autosufficienti; immigrati, rom e sinti e senza fissa dimora; popolazione indigente e adulti in difficoltà.

### 2.7.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

L'articolo 1 comma 2 D.Lgs. 118/2011 definisce le caratteristiche degli organismi strumentali e recita:

Per organismi strumentali delle regioni e degli enti locali si intendono le loro articolazioni organizzative, anche a livello territoriale, dotate di autonomia gestionale e contabile, prive di personalità giuridica. Le gestioni fuori bilancio autorizzate da legge e le istituzioni di cui all'art. 114, comma 2, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, sono organismi strumentali. Gli organismi strumentali sono distinti nelle tipologie definite in corrispondenza delle missioni del bilancio.

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

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Consorzi	nr.	1	1	1	1
Aziende	nr.	1	1	1	1
Istituzioni	nr.	0	0	0	0
Societa' di capitali	nr.	3	3	3	3
Concessioni	nr.	0	0	0	0
Unione di comuni	nr.	0	0	0	0
Altro	nr.	3	3	3	3

## 2.7.2 - Società partecipate

L'articolo 11-bis del d.Lgs. n. 118/2011 dispone quanto segue:

### **Art. 11-bis Bilancio consolidato**

1. *Gli enti di cui all'art. 1, comma 1, redigono il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4.*
2. *Il bilancio consolidato è costituito dal conto economico consolidato, dallo stato patrimoniale consolidato e dai seguenti allegati:*
  - a) *la relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa;*
  - b) *la relazione del collegio dei revisori dei conti.*
3. *Ai fini dell'inclusione nel bilancio consolidato, si considera qualsiasi ente strumentale, azienda, società controllata e partecipata, indipendentemente dalla sua forma giuridica pubblica o privata, anche se le attività che svolge sono dissimili da quelle degli altri componenti del gruppo, con l'esclusione degli enti cui si applica il titolo II.*
4. *Gli enti di cui al comma 1 possono rinviare l'adozione del bilancio consolidato con riferimento all'esercizio 2016, salvo gli enti che, nel 2014, hanno partecipato alla sperimentazione.*

Gli articoli 11-ter, 11-quater, 11-quinquies del d.Lgs. n. 118/2011 individuano gli enti strumentali e le società controllate e partecipate ai fini del bilancio consolidato;

Gli enti inseriti nell'elenco del Gruppo amministrazione pubblica non vengono inseriti nel perimetro di consolidamento in caso di:

- a) *Irrilevanza*, quando il bilancio di un componente del gruppo è irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del gruppo. Sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei seguenti parametri, una incidenza inferiore al 10 per cento per gli enti locali e al 5 per cento per le Regioni e le Province autonome rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria della capogruppo:
  - totale dell'attivo,
  - patrimonio netto,
  - totale dei ricavi caratteristici.

In ogni caso, sono considerate irrilevanti, e non oggetto di consolidamento, le quote di partecipazione inferiori all'1% del capitale della società partecipata

- b) *Impossibilità di reperire le informazioni necessarie* al consolidamento in tempi ragionevoli e senza spese sproporzionate. I casi di esclusione del consolidamento per detto motivo sono evidentemente estremamente limitati e riguardano eventi di natura straordinaria (terremoti, alluvioni e altre calamità naturali);

Le Società partecipate dal Comune di Sant'Egidio del Monte Albino sono le seguenti:

Codice fiscale società	Denominazione società	Anno di costituzione	Stato	Anno di inizio della procedura	% Quota di partecipazioni	Attività svolta	Partecipazioni e di controllo	Società in house	Quotata (ai sensi del d.lgs. n. 175/2016)
B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
03470400650	Agenzia locale di sviluppo della valle del sarno Patto per l'Agro spa in liquidazione	1998	Sono in corso procedure di liquidazione volontaria o scioglimento	2017	1,90	Promozione dello sviluppo socio - economico dell'Agro Nocerino Sarnese ponendo in essere le azioni necessarie li per realizzare programmi in forma organica, unitaria ed integrata, utilizzando tutti i possibili canali di finanziamento a livello regionale	NO	NO	NO
03597460652	Agenzia per lo sviluppo territoriale della valle del Sarno spa	1999	Attiva		3,16	Programmazione locale per la promozione dello sviluppo economico attraverso l'insediamento di attività industriali nelle aree attrezzate del comprensorio dell'Agro Sarnese Nocerino.	NO	NO	NO
05166621218	Asmenet Campania Soc.Coop.arl	2005	Attiva		0,41	Realizzazione di centri di servizi territoriali per garantire la diffusione di servizi innovativi. Sostenere il processo di erogazione di servizi di e-government degli enti locali della Regione Campania attraverso la messa a disposizione agli enti di risorse tecnologiche e di now how specialistico; sostenere gli enti nell'introduzione delle innovazioni tecnologiche.	NO	NO	NO

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

#### ACCORDO DI PROGRAMMA

**Oggetto:**

**Altri soggetti partecipanti:**

**Impegni di mezzi finanziari:**

**Durata dell'accordo:**

**L'accordo è:**

#### PATTO TERRITORIALE

**Oggetto**

La società Patto Territoriale dell'Agro Spa assume l'obiettivo di favorire lo sviluppo socio – economico dell'Agro Nocerino-Sarnese ai sensi dell'art. 2 comma 203 della legge 23/12/1996, n. 662 della delibera CIPE del 21/03/1997 del protocollo d'intesa sottoscritto tra il CNEL e la Regione Campania il 30 gennaio 1997. Essa ha per oggetto la promozione dello sviluppo locale e pone in essere tutte le azioni necessarie ed utili per realizzare programmi in forma organica, unitaria ed integrata utilizzando tutti i possibili canali di finanziamento a livello regionale nazionale e comunitario stimolando le iniziative private e pubbliche necessarie e inducendo la partecipazione delle forze attive del territorio e di operatori nazionali ed internazionali.

**Altri soggetti partecipanti**

Comuni di Nocera Inferiore, Nocera Superiore, Pagani, Angri, Sant'Egidio del Monte Albino, San Valentino Torio, Castel San Giorgio, Roccapiemonte, Scafati, Sarno, San Marzano sul Sarno, Siano e Corbara.

**Impegni di mezzi finanziari**

La quota di compartecipazione è pari a 2 euro per abitante sino al 3/12/2012. Per il 2016 non è prevista alcuna quota.

**Durata del Patto territoriale**

**Il Patto territoriale è:**

- già operativo **dal 17/06/1998**

**Oggetto**

La società Patto Territoriale dell'Agro Spa assume l'obiettivo di favorire lo sviluppo socio – economico dell'Agro Nocerino-Sarnese ai sensi dell'art. 2 comma 203 della legge 23/12/1996, n. 662 della delibera CIPE del 21/03/1997 del protocollo d'intesa sottoscritto tra il CNEL e la Regione Campania il 30 gennaio 1997. Essa ha per oggetto la promozione dello sviluppo locale e pone in essere tutte le azioni necessarie ed utili per realizzare programmi in forma organica, unitaria ed integrata utilizzando tutti i possibili canali di finanziamento a livello regionale nazionale e comunitario stimolando le iniziative private e pubbliche necessarie e inducendo la partecipazione delle forze attive del territorio e di operatori nazionali ed internazionali.

#### 4 - ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

**Oggetto:**

***Altri soggetti partecipanti:***

***Impegni di mezzi finanziari:***

***Durata:***

## 5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

### **FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO**

**- Riferimenti normativi**

Art. 14 del D. Lgs. n. 267/2000.

**- Funzioni o servizi**

Leva, Stato Civile, Elettorale.

**- Trasferimenti di mezzi finanziari**

Le somme trasferite per tali funzioni sono ricomprese nei trasferimenti statali.

**- Unità di personale trasferito**

Nessuno.

### **FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE**

**- Riferimenti normativi**

D.P.R. 616/76; L.R.431/98;L.448/98.

**- Funzioni o servizi**

Contributi regionali su canoni di locazione, borse di studio e buoni libro per le scuole dell'obbligo.

**- Trasferimenti di mezzi finanziari**

La previsione in bilancio è pari a circa euro 87 mila.

**- Unità di personale trasferito**

Nessuna

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

La Regione promuove e programma, nell'ambito delle rispettive competenze, interventi che finanziano strutture e i servizi per fini assistenziali come quelle resi alle fasce più deboli per i contributi di integrazione al canone di locazione di cui all'art.11 della L.431/1998 nonché per il diritto allo studio, al fine di perseguire le seguenti finalità:

- la gratuità della scuola dell'obbligo;
  - la destinazione collettiva degli interventi;
  - lo sviluppo della scolarizzazione, rimuovendo in particolare gli ostacoli di ordine economico e sociale che determinano l'evasione dall'obbligo scolastico;
- Per l'attuazione dei fini che si prefigge, la Regione persegue la gestione sociale e della scuola, mediante l'attribuzione delle forme di intervento, previste dalla presente legge, alle componenti sociali di base, quali i Comuni e loro consorzi.

In virtù di tale delega regionale le attività di competenza del comune possono essere così riassunte:

**Erogazione contributi L.R. 431/98, Trasporto scolastico - Mensa scolastica - Fornitura gratuita dei libri di testo agli alunni delle scuole Elementare - Contributi per i piani di offerta formativa alle scuole elementari e medie.**

Per le funzioni e i servizi conferiti al Comune, in base **all'art. 139 D.Lgs. 112/98**, la Legge Regionale deve attribuire all'Ente le risorse umane, finanziarie, organizzative e strutturali, in misura tali da garantire la congrua copertura degli oneri derivanti dall'esercizio delle funzioni e i compiti trasferiti, nel rispetto dell'autonomia organizzativa e regolamentare del Comune stesso.

Ogni anno la Regione Campania eroga contributi regionali che mirano a sostenere le famiglie nelle spese sostenute per l'istruzione (*libri di testo scuola secondaria di I e II grado art. 27 L. 448/98*) (*borse di studio di cui alla L. n. 62/2000*).

Riferimenti normativi:

**Legge 23 dicembre 1998, n. 448 "Misure di finanza pubblica per la stabilizzazione e lo sviluppo" - art. 27 (Fornitura gratuita dei libri di testo).**

Le risorse finanziarie trasferite per l'attuazione di funzioni delegate risultano, però, inadeguate in quanto l'Ente dovrà intervenire con propri mezzi finanziari per garantire, in misura sufficiente, il livello di erogazione delle relative prestazioni.

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

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) può essere visto come il Documento Unico di Programmazione (DUP) dell'Italia, il cui obiettivo cardine è l'incremento dei livelli di competitività del Paese e dei suoi territori. Non a caso il 13 luglio 2021, a esito del benestare da parte della Commissione europea, il Consiglio dei ministri economici e finanziari dell'Unione europea, ha approvato definitivamente, senza alcuna riserva, i 12 PNRR, incluso quello predisposto dal governo Draghi.

A dimostrazione della centralità dell'Italia, si evidenzia che nel novero dei 390 miliardi di euro resi disponibili dall'Unione Europea quasi la metà (191,5 miliardi di euro) sarà erogata al nostro Paese, il quale inoltre, ha richiesto di accedere a un prefinanziamento di 25 miliardi.

Ai fini dell'applicazione del PNRR, l'amministrazione comunale di Sant'Egidio del Monte Albino intende svolgere un ruolo proattivo integrando gli obiettivi in esso contenuti con la programmazione comunale, a partire dal DUP 2023-2025. Attraverso l'attività programmatica si intende indirizzare la capacità dei nostri uffici ad intercettare ed impiegare i finanziamenti europei di concerto con gli altri soggetti pubblici e privati che operano sul territorio comunale.

Sarà necessario un intervento del legislatore per chiarire le modalità di accertamento e di impegno dei fondi in base alle regole del principio contabile 4/2 al fine di garantire l'equilibrio di competenza a prescindere dalle fasi di attuazione dei progetti. Alla luce degli sviluppi normativi, con la Nota di aggiornamento al DUP, il Comune dovrà pertanto integrare gli attuali strumenti di programmazione, gestione e controllo con il PNRR.

La programmazione 23/25 dell'Ente si concentrerà sulle opportunità che il Piano nazionale per la ripresa e la resilienza offrirà per l'innovazione che produrrà nel territorio.

Il Piano annuale e pluriennale delle opere pubbliche declina gli obiettivi che si dovranno realizzare a fronte delle risorse che verranno destinate ai diversi interventi, risorse che abbracciano diversi ambiti e progetti dell'azione amministrativa.

Il PNRR è una grande occasione di rinnovamento per la Pubblica Amministrazione ed è arrivato il tempo per ripartire con uno sguardo nuovo verso il territorio, la scuola, l'inclusione e per un futuro più sostenibile e inclusivo.

## 6.1 – Gli investimenti e le risorse per la realizzazione delle opere pubbliche

### ALLEGATO I – SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE SANT'EGIDIO DEL MONTE ALBINO

#### QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA <sup>(1)</sup>

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	€ 6.328.876,91	€ 7.883.337,20	€ 11.900.579,95	€ 32.442.901,72
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	330.107,66			
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati				
stanziamenti di bilancio				
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403				
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016				
Altra tipologia				
<b>Totale</b>	<b>€ 6.658.984,57</b>	<b>€ 7.883.337,20</b>	<b>€ 11.900.579,95</b>	<b>€ 32.442.901,72</b>

## 6.2. Elenco opere pubbliche da realizzare

### PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025

Numero intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm. (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	lotto funzionale (6)	lavoro complesso (6)	codice ISTAT			localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosectore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)					Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)		
							Reg	Prov	Com						Primo anno 2023	Secondo anno 2024	Terzo anno 2025	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)		Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Importo		Tipologia	
																									Importo
00191250653202300001		F1E220000101	2023	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	130	ITF35	3		PNRR - Adeguamento funzionale del centro di raccolta comunale e di digitalizzazione e meccanizzazione del servizio di raccolta differenziata dei rifiuti.	2	€ 866.589,00				€ 866.589,00						
00191250653202300002			2023	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	130	ITF35	3		PNRR - Riqualificazione ed ampliamento del Mercato Ortofrutticolo Comunale	2	€ 912.994,32	€ 2.000.000,00	€ 6.870.579,95		€ 9.783.574,27						
00191250653202300003		F1422000830002	2023	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	130	ITF35	3		PNRR Adeguamento e messa a norma - efficientamento energetico campo sportivo via Della Rinascita	2	€ 211.847,09				€ 211.847,09						
00191250653202300004			2023	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	130	ITF35	3		Realizzazione strada di collegamento Via Coscioni - Via Buonarroti	2	€ 556.580,00	€ 700.000,00	€ 300.000,00		€ 1.556.580,00						
00191250653202300005			2023	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	130	ITF35	3		PNRR - Intervento denominato "progetto di rigenerazione urbana, la rigenerazione da leggere" - Centro storico della frazione San Lorenzo.	2	€ 500.000,00				€ 500.000,00						
00191250653202200006		F1E22000200006	2023	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	130	ITF35	3		PNRR - Realizzazione palestra scolastica scuola via Coscioni alla Fraz. S. Lorenzo.	2	€ 657.777,14	€ 1.000.000,00			€ 1.657.777,14						
00191250653201900007		F1B2100260001	2023	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	130	ITF35	3		PNRR - Realizzazione scuola dell'infanzia in via F. Falcone per delocalizzazione plesso sito in via G. Leopardi dell' Istituto Comprensivo E. De Filippo.	1	€ 293.367,60	€ 1.100.000,00	€ 500.000,00		€ 1.893.367,60						
00191250653202200001			2023	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	130	ITF35	3		Riqualificazione e ampliamento Micronido Comunale "San Nicola" per l'implementazione del servizio di nido e micronido.	2	€ 276.934,00				€ 276.934,00						
00191250653202200002		F12H22000410005	2023	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	130	ITF35	3		PNRR - Lavori di riqualificazione del campo di calcio in via della Rinascita	2	€ 830.107,66				€ 830.107,66						
00191250653202200003		F1B22000030001	2023	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	130	ITF35	3		PNRR - Intervento di rifunionalizzazione del Centro di Quartiere	2	€ 130.000,00	€ 935.946,03			€ 1.065.946,03						
00191250653202200004		F1B22000030001	2023	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	130	ITF35	3		Riqualificazione Energetica plesso Scolastico di Via Coscioni		€ 1.422.787,76				€ 1.422.787,76						
00191250653201900005			2023	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	130	ITF35	3		"Intervento infrastrutturale integrato del sistema della viabilità del territorio comunale e dell'Agro connesso alla realizzazione dello Svincolo sull'Autostrada A3 corsia Nord": <b>a)</b> Strada collegamento zona svincolo Anghi Sud - Via Alighieri, <b>b)</b> Collegamento zona svincolo Anghi Sud e via Cupa del Feudo <b>c)</b> Collegamento Via Buonarroti - Ferrate. <b>d)</b> Riqualificazione Via B. Croce <b>e)</b> Riqualificazione Viale degli aranci. <b>f)</b> Manutenzione Via Giovanni XXIII, Via Martiri, Via Califano, Via Foscolo <b>g)</b> Riqualificazione Via Pepe. <b>h)</b> Riqualificazione Via Nazionale. <b>i)</b> Riqualificazione Via Alighieri. <b>l)</b> Riqualificazione Via Rinascita	2	€ 1.614.007,00	€ 4.000.000,00	€ 6.000.000,00		€ 11.614.007,00						
00191250653202000005			2024	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	130	ITF35	3		Programma di Azione e Coesione (POC) complementare al PON cultura e sviluppo (FESR) 2014-2020 - Piano operativo cultura e turismo (FSC) 2014-2020 per gli interventi di "Riqualificazione del centro storico: piazza Giovanni Paolo II e piazza Fenajoli"	2		€ 533.384,17			€ 533.384,17						
00191250653201900008			2025	Arch. Vito D'Ambrosio	si	no	15	65	130	ITF35	3		Lavori di ampliamento strada comunale Via Leopardi.	3			€ 230.000,00		€ 230.000,00						
															€ 8.272.991,57	€ 6.269.330,20	€ 13.900.579,95		€ 32.442.901,72						

### 6.3 – Fonti di finanziamento

#### Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	5.572.783,49	6.310.815,52	7.512.893,98	6.603.861,80	6.670.008,83	6.539.741,06	- 12,099
Contributi e trasferimenti correnti	864.955,82	551.230,26	619.162,11	681.966,02	340.617,43	365.231,43	10,143
Extratributarie	440.654,44	468.204,11	1.034.780,54	1.162.130,54	1.034.130,54	774.553,93	12,306
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>6.878.393,75</b>	<b>7.330.249,89</b>	<b>9.166.836,63</b>	<b>8.447.958,36</b>	<b>8.044.756,80</b>	<b>7.679.526,42</b>	<b>- 7,842</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	255.388,97	224.536,17	204.982,85	238.744,28	0,00	0,00	16,470
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>7.133.782,72</b>	<b>7.554.786,06</b>	<b>9.371.819,48</b>	<b>8.686.702,64</b>	<b>8.044.756,80</b>	<b>7.679.526,42</b>	<b>- 7,310</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	547.282,09	794.390,46	25.895.134,18	10.760.576,92	10.261.330,20	14.060.579,95	- 58,445
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	330.107,66	330.107,66	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	1.153.777,48	1.118.191,66	1.453.458,71	1.143.694,36	0,00	0,00	- 21,312
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>1.701.059,57</b>	<b>1.912.582,12</b>	<b>27.928.700,55</b>	<b>12.484.378,94</b>	<b>10.511.330,20</b>	<b>14.060.579,95</b>	<b>- 55,299</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>8.834.842,29</b>	<b>9.467.368,18</b>	<b>42.300.520,03</b>	<b>26.171.081,58</b>	<b>23.556.087,00</b>	<b>26.740.106,37</b>	<b>- 38,130</b>

### Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)	2023 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
Tributarie	4.086.124,13	4.689.775,52	7.800.251,44	6.176.160,04	- 20,821
Contributi e trasferimenti correnti	1.010.024,57	383.106,26	1.131.022,27	1.340.826,95	18,550
Extratributarie	476.570,35	444.363,65	1.236.901,84	1.360.765,91	10,014
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>5.572.719,05</b>	<b>5.517.245,43</b>	<b>10.168.175,55</b>	<b>8.877.752,90</b>	<b>- 12,690</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>5.572.719,05</b>	<b>5.517.245,43</b>	<b>10.168.175,55</b>	<b>8.877.752,90</b>	<b>- 12,690</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.178.969,67	814.641,04	5.714.996,88	9.523.024,21	66,632
<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	0,00	878.262,08	630.107,66	- 28,255
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	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>1.178.969,67</b>	<b>814.641,04</b>	<b>6.843.258,96</b>	<b>10.403.131,87</b>	<b>52,020</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>6.751.688,72</b>	<b>6.331.886,47</b>	<b>22.011.434,51</b>	<b>24.280.884,77</b>	<b>10,310</b>

## 6.4 - Analisi delle risorse

L'impegno nell'erogare i servizi alla collettività richiede la disponibilità di risorse adeguate ai compiti che la società affida all'ente locale. Questi mezzi possono provenire dallo Stato oppure, in un'ottica tesa al decentramento, direttamente dal territorio servito. Più ricchezza resta nel territorio che la produce maggiore è il ricorso al concetto di federalismo fiscale; più incisiva è la redistribuzione di questa ricchezza verso zone meno prospere, maggiore è il ricorso alla solidarietà sociale. Negli ultimi anni, con il crescere dell'autonomia finanziaria, si è cercato di dare più forza alla autonomia impositiva. L'ente può orientarsi verso una politica di gestione dei tributi che garantisca un gettito adeguato al proprio fabbisogno ma senza ignorare i principi di equità contributiva e solidarietà sociale.

### 6.4.1 Le entrate tributarie

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	5.572.783,49	6.310.815,52	7.512.893,98	6.603.861,80	6.670.008,83	6.539.741,06	- 12,099

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	4.086.124,13	4.689.775,52	7.800.251,44	6.176.160,04	- 20,821

## 6.4.2 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

L'ente eroga talune prestazioni che sono, per loro stessa natura, di stretta competenza pubblica. Altre attività sono invece svolte in ambito locale solo perché la regione, con una norma specifica, ha delegato l'organo periferico a farvi fronte. Nel primo caso è lo Stato che contribuisce in tutto o in parte a finanziare la relativa spesa mentre nel secondo è la regione che vi fa fronte con proprie risorse. I trasferimenti correnti dello Stato e della regione, insieme a quelli eventualmente erogati da altri enti, sono i principali mezzi finanziari che confluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in conto gestione. In tale ambito, l'attività dell'amministrazione si sviluppa percorrendo ogni strada che possa portare al reperimento di queste forme di finanziamento che sono gratuite, e spesso accompagnate, da un vincolo di destinazione. Si tratta di mezzi che accrescono la capacità di spesa senza richiedere un incremento della pressione tributaria sul cittadino.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	864.955,82	551.230,26	619.162,11	681.966,02	340.617,43	365.231,43	10,143

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.010.024,57	383.106,26	1.131.022,27	1.340.826,95	18,550

### 6.4.3 PROVENTI EXTRATRIBUTARI

Questo genere di entrate è una significativa fonte di finanziamento del bilancio, reperita con mezzi propri e ottenuta con l'applicazione di tariffe a tutta una serie di prestazioni rese ai singoli cittadini. Si tratta di servizi a domanda individuale, istituzionali e produttivi. Le altre risorse che confluiscono in questo comparto sono i proventi dei beni in affitto, gli utili ed i dividendi delle partecipazioni e altre entrate minori. Il comune, nel momento in cui pianifica l'attività per l'anno successivo, sceglie la propria politica tariffaria e individua la percentuale di copertura del costo dei servizi a domanda individuale che sarà finanziata con tariffe e altre entrate specifiche. L'Amministrazione rende così noto alla collettività l'entità del costo che tutti saranno chiamati a coprire per rendere possibile l'erogazione di certe prestazioni ad un prezzo sociale. Il cittadino, però, non è obbligato ad utilizzare questo tipo di prestazioni ma se lo fa, deve pagare il corrispettivo richiesto.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	440.654,44	468.204,11	1.034.780,54	1.162.130,54	1.034.130,54	774.553,93	12,306

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	476.570,35	444.363,65	1.236.901,84	1.360.765,91	10,014

#### 6.4.4 Analisi delle risorse finanziarie in c/capitale

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	547.282,09	794.390,46	25.895.134,18	10.760.576,92	10.261.330,20	14.060.579,95	- 58,445
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	330.107,66	330.107,66	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>547.282,09</b>	<b>794.390,46</b>	<b>26.475.241,84</b>	<b>11.340.684,58</b>	<b>10.511.330,20</b>	<b>14.060.579,95</b>	<b>- 57,164</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	1.178.969,67	814.641,04	5.714.996,88	9.523.024,21	66,632
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	878.262,08	630.107,66	- 28,255
Accensione di prestiti	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>1.178.969,67</b>	<b>814.641,04</b>	<b>6.843.258,96</b>	<b>10.403.131,87</b>	<b>52,020</b>

## 6.4.5 – Verifica limiti di indebitamento

SANT'EGIDIO DEL MONTE ALBINO (SA)

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

<b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b> <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		<b>COMPETENZA ANNO 2023</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2024</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2025</b>
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	6.310.815,52	6.057.182,66	6.062.182,66
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	551.230,26	369.265,01	326.750,86
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	468.204,11	605.221,67	582.649,21
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>		<b>7.330.249,89</b>	<b>7.031.669,34</b>	<b>6.971.582,73</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>				
Livello massimo di spesa annuale <sup>(1)</sup>	(+)	733.024,99	703.166,93	697.158,27
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>	(-)	160.330,41	154.806,47	149.084,13
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>572.694,58</b>	<b>548.360,46</b>	<b>548.074,14</b>
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	4.742.852,54	4.662.952,31	4.577.908,06
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>		<b>4.742.852,54</b>	<b>4.662.952,31</b>	<b>4.577.908,06</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.

#### 6.4.6 Proventi e servizi dell'Ente

<i>PREV. 2023</i>	<i>Proventi</i>	<i>Costi</i>	<i>Saldo</i>	<i>% di copertura prevista</i>
Asilo nido			- €	
Casa riposo anziani			- €	
Mercato Ortofrutticolo	274.000,00 €	208.090,90 €	65.909,10 €	131,67%
Mensa scolastica e Trasporto	35.000,00 €	183.406,40 €	- 148.406,40 €	19,08%
Musei e pinacoteche			- €	
Teatri, spettacoli e mostre			- €	
Colonie e soggiorni stagionali			- €	
Corsi extrascolastici			- €	
Impianti sportivi	2.000,00 €	27.314,40 €	- 25.314,40 €	7,32%
Parchimetri			- €	
Servizi turistici			- €	
Trasporti funebri, pompe funebri			- €	
Uso locali non istituzionali			- €	
Centro creativo			- €	
Altri servizi			- €	
<b>Totali</b>	<b>311.000,00 €</b>	<b>418.811,70 €</b>	<b>- 107.811,70 €</b>	<b>74,26%</b>

## 6.5 – Equilibri di bilancio

### BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO 2023 - 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.262.597,12			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		238.744,28	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		8.447.958,36 0,00	8.044.756,80 0,00	7.679.526,42 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>	(-)		8.780.434,77 0,00 1.117.738,80	8.038.893,55 0,00 1.217.350,00	7.668.260,39 0,00 1.210.087,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		329.900,23 0,00 0,00	335.044,25 0,00 0,00	90.766,03 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>-423.632,36</b>	<b>-329.181,00</b>	<b>-79.500,00</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 (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		54.520,36 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>	(+)		402.612,00 250.000,00	329.181,00 250.000,00	79.500,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		33.500,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)</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  
2023 - 2024 - 2025**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	502.847,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.143.694,36	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	11.340.684,58	10.511.330,20	14.060.579,95
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	(-)	402.612,00	329.181,00	79.500,00
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	(+)	33.500,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	12.618.113,94 0,00	10.182.149,20 0,00	13.981.079,95 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>				
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
2023 - 2024 - 2025**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>				
<b>W=O+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	(-)	54.520,36		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>-54.520,36</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 incrementi 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 correnti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

## 6.6 – Quadro generale riassuntivo

### QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO\* 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	4.262.597,12								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		557.367,36 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione <sup>(1)</sup>  Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto <sup>(2)</sup>		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		1.382.438,64	0,00	0,00					
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.176.160,04	6.603.861,80	6.670.008,83	6.539.741,06	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>  <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	9.348.451,36	8.780.434,77	8.038.893,55	7.668.260,39
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	1.340.826,95	681.966,02	340.617,43	365.231,43			0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	1.360.765,91	1.162.130,54	1.034.130,54	774.553,93					
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	9.523.024,21	10.760.576,92	10.261.330,20	14.060.579,95	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>  <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	11.182.498,26	12.618.113,94	10.182.149,20	13.981.079,95
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>  <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali .....</b>	18.400.777,11	19.208.535,28	18.306.087,00	21.740.106,37	<b>Totale spese finali .....</b>	20.530.949,62	21.398.548,71	18.221.042,75	21.649.340,34
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	880.107,66	580.107,66	250.000,00	0,00	<b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b>  <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	329.900,23	329.900,23	335.044,25	90.766,03
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	<b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	22.795.713,51	34.750.000,00	34.750.000,00	34.750.000,00	<b>Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	22.809.707,80	34.750.000,00	34.750.000,00	34.750.000,00
<b>Totale titoli</b>	47.076.598,28	59.538.642,94	58.306.087,00	61.490.106,37	<b>Totale titoli</b>	48.670.557,65	61.478.448,94	58.306.087,00	61.490.106,37
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	51.339.195,40	61.478.448,94	58.306.087,00	61.490.106,37	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	48.670.557,65	61.478.448,94	58.306.087,00	61.490.106,37
Fondo di cassa finale presunto	2.668.637,75								

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

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

\* Indicare gli anni di riferimento.

## 7. LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, con l'atto di C.C. n. 51 del 29/11/2021 sono state approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2021/2026. Tali linee sono state, nel corso del mandato amministrativo, monitorate e ritirate al fine di garantirne la realizzazione.

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

<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
2	Ordine pubblico e sicurezza
3	Istruzione e diritto allo studio
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero
6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
8	Trasporti e diritto alla mobilità
9	Soccorso civile
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
11	Tutela della salute
12	Sviluppo economico e competitività
13	Energia e diversificazione delle fonti energetiche
14	Debito pubblico
15	Anticipazioni finanziarie
16	Servizi per conto terzi

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del Tuel, nel caso di specie del Comune di Sant'Egidio del Monte Albino è necessario sottolineare che, il documento unico di programmazione viene a concretizzarsi al termine del mandato amministrativo di questa amministrazione.

Si sottolinea che la programmazione dell'esercizio 2023/2025 risulta strettamente collegata a quanto già realizzato o in corso di realizzazione nel precedente triennio ed è fortemente condizionata dalle norme in materia di patto di stabilità e dall'obbligo di dover presentare un bilancio di previsione già coerente con l'obiettivo di competenza mista del patto di stabilità (artt. 30, 31 e 32 della Legge 12.11.2011 n. 183, come modificati dalla Legge 24.12.2012 n. 228). Tale obbligo è stato riconfermato anche per l'anno in corso. A tale proposito si rimanda alla relazione del responsabile del servizio finanziario allegata al bilancio.

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

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

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

### QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2023	3.402.440,20	1.808.840,24	0,00	250.000,00	5.461.280,44
	2024	2.811.302,67	1.955.946,03	0,00	250.000,00	5.017.248,70
	2025	2.557.312,77	10.000,00	0,00	0,00	2.567.312,77
2	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2023	473.959,49	138.345,76	0,00	0,00	612.305,25
	2024	478.689,20	5.500,00	0,00	0,00	484.189,20
	2025	463.146,23	5.500,00	0,00	0,00	468.646,23
4	2023	294.288,48	2.148.103,34	0,00	0,00	2.442.391,82
	2024	262.511,48	787.000,00	0,00	0,00	1.049.511,48
	2025	257.861,13	502.000,00	0,00	0,00	759.861,13
5	2023	66.276,00	500.000,00	0,00	0,00	566.276,00
	2024	8.276,00	533.384,17	0,00	0,00	541.660,17
	2025	8.294,15	0,00	0,00	0,00	8.294,15
6	2023	27.314,40	1.107.954,75	0,00	0,00	1.135.269,15
	2024	26.314,40	0,00	0,00	0,00	26.314,40
	2025	26.324,88	0,00	0,00	0,00	26.324,88
7	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	2023	22.500,00	335.641,45	0,00	0,00	358.141,45
	2024	26.000,00	129.000,00	0,00	0,00	155.000,00
	2025	26.000,00	25.000,00	0,00	0,00	51.000,00
9	2023	1.980.611,00	866.589,00	0,00	0,00	2.847.200,00
	2024	1.980.611,00	0,00	0,00	0,00	1.980.611,00
	2025	1.980.631,16	0,00	0,00	0,00	1.980.631,16
10	2023	157.970,45	4.455.203,90	0,00	0,00	4.613.174,35
	2024	160.865,62	4.710.000,00	0,00	0,00	4.870.865,62
	2025	160.666,41	6.540.028,94	0,00	0,00	6.700.695,35
11	2023	54.700,00	20.000,00	0,00	0,00	74.700,00
	2024	9.000,00	10.000,00	0,00	0,00	19.000,00
	2025	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00

12	2023	361.533,56	276.934,00	0,00	0,00	638.467,56
	2024	234.623,78	0,00	0,00	0,00	234.623,78
	2025	234.816,97	0,00	0,00	0,00	234.816,97
13	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2023	207.590,59	923.994,32	0,00	0,00	1.131.584,91
	2024	185.018,39	2.016.000,00	0,00	0,00	2.201.018,39
	2025	186.033,56	6.871.596,01	0,00	0,00	7.057.629,57
15	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2023	1.565.920,18	36.507,18	0,00	0,00	1.602.427,36
	2024	1.695.874,54	35.319,00	0,00	0,00	1.731.193,54
	2025	1.604.089,00	26.955,00	0,00	0,00	1.631.044,00
50	2023	160.330,42	0,00	0,00	79.900,23	240.230,65
	2024	154.806,47	0,00	0,00	85.044,25	239.850,72
	2025	149.084,13	0,00	0,00	90.766,03	239.850,16
60	2023	5.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.005.000,00
	2024	5.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.005.000,00
	2025	5.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.005.000,00
99	2023	0,00	0,00	0,00	34.750.000,00	34.750.000,00
	2024	0,00	0,00	0,00	34.750.000,00	34.750.000,00
	2025	0,00	0,00	0,00	34.750.000,00	34.750.000,00
<b>TOTALI</b>	2023	<b>8.780.434,77</b>	<b>12.618.113,94</b>	<b>0,00</b>	<b>40.079.900,23</b>	<b>61.478.448,94</b>
	2024	<b>8.038.893,55</b>	<b>10.182.149,20</b>	<b>0,00</b>	<b>40.085.044,25</b>	<b>58.306.087,00</b>
	2025	<b>7.668.260,39</b>	<b>13.981.079,95</b>	<b>0,00</b>	<b>39.840.766,03</b>	<b>61.490.106,37</b>

**QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE**  
**Gestione di cassa**

Codice missione	ANNO 2023				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	4.601.267,82	1.876.152,36	0,00	250.000,00	6.727.420,18
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	525.896,89	148.354,89	0,00	0,00	674.251,78
4	416.672,71	1.744.067,49	0,00	0,00	2.160.740,20
5	95.017,82	514.039,03	0,00	0,00	609.056,85
6	68.483,98	1.112.839,63	0,00	0,00	1.181.323,61
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	35.286,81	394.808,94	0,00	0,00	430.095,75
9	2.198.528,01	872.436,26	0,00	0,00	3.070.964,27
10	172.800,68	3.257.392,54	0,00	0,00	3.430.193,22
11	81.196,30	20.000,00	0,00	0,00	101.196,30
12	623.533,38	276.934,00	0,00	0,00	900.467,38
13	37.098,00	0,00	0,00	0,00	37.098,00
14	252.338,54	965.473,12	0,00	0,00	1.217.811,66
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	75.000,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00
50	160.330,42	0,00	0,00	79.900,23	240.230,65
60	5.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.005.000,00
99	0,00	0,00	0,00	22.809.707,80	22.809.707,80
<b>TOTALI</b>	<b>9.348.451,36</b>	<b>11.182.498,26</b>	<b>0,00</b>	<b>28.139.608,03</b>	<b>48.670.557,65</b>

# SEZIONE OPERATIVA

## 10. LA SEZIONE OPERATIVA

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

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

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

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

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

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

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi

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

**SEZIONE  
OPERATIVA**

**Prima Parte**

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	48.592,82	56.190,22	48.592,92	48.592,92
Titolo 3 - Entrate extratributarie	22.761,24	23.028,24	22.761,24	7.161,24
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>71.354,06</b>	<b>79.218,46</b>	<b>71.354,16</b>	<b>55.754,16</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>337.187,10</b>	<b>886.575,75</b>	<b>323.303,84</b>	<b>338.903,84</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>408.541,16</b>	<b>965.794,21</b>	<b>394.658,00</b>	<b>394.658,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	557.253,05	Previsione di competenza	598.573,00	393.541,16	394.658,00	394.658,00
			di cui già impegnate		38.696,09	7.112,81	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	836.957,78	950.794,21		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza		15.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		15.000,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>557.253,05</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>598.573,00</b>	<b>408.541,16</b>	<b>394.658,00</b>	<b>394.658,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>38.696,09</b>	<b>7.112,81</b>	
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>836.957,78</b>	<b>965.794,21</b>		

**Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**  
**Programma: 2 Segreteria generale**

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	24.350,00	43.350,00	35.526,00	53.571,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	175.328,50	175.328,50	17.328,50	17.328,50
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>199.678,50</b>	<b>218.678,50</b>	<b>52.854,50</b>	<b>70.899,50</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>650.774,93</b>	<b>759.516,69</b>	<b>547.334,36</b>	<b>532.001,26</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>850.453,43</b>	<b>978.195,19</b>	<b>600.188,86</b>	<b>602.900,76</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1 Spese correnti	127.741,76	981.642,95	850.453,43	600.188,86	602.900,76
		di cui già impegnate	201.322,68		
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	966.692,58	978.195,19	
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>127.741,76</b>	<b>981.642,95</b>	<b>850.453,43</b>	<b>600.188,86</b>	<b>602.900,76</b>
		di cui già impegnate	201.322,68		
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	966.692,58	978.195,19	

**Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**  
**Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	6.603.861,80	6.176.160,04	6.670.008,83	6.539.741,06
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	500.582,87	660.749,06	148.058,18	148.058,18
Titolo 3 - Entrate extratributarie	150.100,80	156.217,22	150.100,80	150.100,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>7.254.545,47</b>	<b>6.993.126,32</b>	<b>6.968.167,81</b>	<b>6.837.899,24</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>-6.949.435,52</b>	<b>-6.589.799,99</b>	<b>-6.668.449,08</b>	<b>-6.542.677,15</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>305.109,95</b>	<b>403.326,33</b>	<b>299.718,73</b>	<b>295.222,09</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1 Spese correnti	98.216,38	354.933,20	305.109,95	299.718,73	295.222,09
		445.295,30	403.326,33		
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>98.216,38</b>	<b>354.933,20</b>	<b>305.109,95</b>	<b>299.718,73</b>	<b>295.222,09</b>
		445.295,30	403.326,33		

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.016,00	2.016,00	2.016,00	2.032,13
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>2.016,00</b>	<b>2.016,00</b>	<b>2.016,00</b>	<b>2.032,13</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>153.235,30</b>	<b>220.943,10</b>	<b>139.972,81</b>	<b>145.182,44</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>155.251,30</b>	<b>222.959,10</b>	<b>141.988,81</b>	<b>147.214,57</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	67.707,80	Previsione di competenza	85.349,40	155.251,30	141.988,81	147.214,57
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	140.273,18	222.959,10		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>67.707,80</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>85.349,40</b>	<b>155.251,30</b>	<b>141.988,81</b>	<b>147.214,57</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	140.273,18	222.959,10		

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	80.940,33	517.498,57	80.940,33	87.509,33
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.416,00	9.832,00	4.416,00	4.416,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	70.000,00	70.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>155.356,33</b>	<b>597.330,57</b>	<b>85.356,33</b>	<b>91.925,33</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>1.342.175,39</b>	<b>1.158.270,09</b>	<b>498.260,47</b>	<b>485.192,34</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>1.497.531,72</b>	<b>1.755.600,66</b>	<b>583.616,80</b>	<b>577.117,67</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	252.846,37	Previsione di competenza	668.416,80	596.716,80	583.616,80	577.117,67
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	781.509,17	849.563,17		
2	Spese in conto capitale	5.222,57	Previsione di competenza	761.718,63	900.814,92		
			di cui già impegnate		878.590,56		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.125,77	906.037,49		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>258.068,94</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>1.430.135,43</b>	<b>1.497.531,72</b>	<b>583.616,80</b>	<b>577.117,67</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>878.590,56</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>788.634,94</b>	<b>1.755.600,66</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
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Ufficio tecnico	01-01-2018		No		

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	270.000,00	278.326,00	270.000,00	20.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.172.777,90	2.579.795,92	2.167.946,03	390.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	250.000,00	550.000,00	250.000,00	
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>3.692.777,90</b>	<b>3.408.121,92</b>	<b>2.687.946,03</b>	<b>410.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>-1.752.451,58</b>	<b>-1.329.991,95</b>	<b>111.984,64</b>	<b>-57.039,46</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>1.940.326,32</b>	<b>2.078.129,97</b>	<b>2.799.930,67</b>	<b>352.960,54</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	75.714,10	Previsione di competenza	856.355,82	797.301,00	593.984,64	342.960,54
			di cui già impegnate		9.600,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	905.876,57	873.015,10		
2	Spese in conto capitale	62.089,55	Previsione di competenza	3.012.058,53	893.025,32	1.955.946,03	10.000,00
			di cui già impegnate		29.401,18		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.600.027,68	955.114,87		
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza	250.000,00	250.000,00	250.000,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	250.000,00	250.000,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>137.803,65</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>4.118.414,35</b>	<b>1.940.326,32</b>	<b>2.799.930,67</b>	<b>352.960,54</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>39.001,18</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>2.755.904,25</b>	<b>2.078.129,97</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
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	15.000,00	15.878,21	15.000,00	15.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.878,21</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>84.908,56</b>	<b>85.750,50</b>	<b>83.680,83</b>	<b>82.749,05</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>99.908,56</b>	<b>101.628,71</b>	<b>98.680,83</b>	<b>97.749,05</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	1.720,15	Previsione di competenza	85.749,80	99.908,56	98.680,83	97.749,05
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	92.784,81	101.628,71		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>1.720,15</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>85.749,80</b>	<b>99.908,56</b>	<b>98.680,83</b>	<b>97.749,05</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	92.784,81	101.628,71		

**Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**  
**Programma: 8 Statistica e sistemi informativi**

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	175.312,00	190.281,21	55.320,00	58.320,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>175.312,00</b>	<b>190.281,21</b>	<b>55.320,00</b>	<b>58.320,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	14.969,21	Previsione di competenza	52.890,00	175.312,00	55.320,00	58.320,00
			di cui già impegnate		127.922,00	7.320,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	93.446,32	190.281,21		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>14.969,21</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>52.890,00</b>	<b>175.312,00</b>	<b>55.320,00</b>	<b>58.320,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>127.922,00</b>	<b>7.320,00</b>	
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>93.446,32</b>	<b>190.281,21</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
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<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
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Risorse umane	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	21.146,00	21.804,80	36.146,00	34.170,09
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>21.146,00</b>	<b>21.804,80</b>	<b>36.146,00</b>	<b>34.170,09</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	658,80	Previsione di competenza	4.646,00	21.146,00	36.146,00	34.170,09
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	6.701,80	21.804,80		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>658,80</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>4.646,00</b>	<b>21.146,00</b>	<b>36.146,00</b>	<b>34.170,09</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>6.701,80</b>	<b>21.804,80</b>		

**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
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	01-01-2018		No		

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	52.008,00	63.708,00	82.008,00	82.016,06
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>52.008,00</b>	<b>63.708,00</b>	<b>82.008,00</b>	<b>82.016,06</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>560.297,25</b>	<b>610.543,78</b>	<b>402.181,20</b>	<b>386.630,17</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>612.305,25</b>	<b>674.251,78</b>	<b>484.189,20</b>	<b>468.646,23</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	51.937,40	Previsione di competenza	471.541,20	473.959,49	478.689,20	463.146,23
			di cui già impegnate		14.758,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	526.624,86	525.896,89		
2	Spese in conto capitale	10.009,13	Previsione di competenza	47.000,00	138.345,76	5.500,00	5.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	51.519,75	148.354,89		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>61.946,53</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>518.541,20</b>	<b>612.305,25</b>	<b>484.189,20</b>	<b>468.646,23</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>14.758,00</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>578.144,61</b>	<b>674.251,78</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
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Sistema integrato di sicurezza urbana	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.000,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	79.345,76	79.345,76		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>80.345,76</b>	<b>80.345,76</b>	<b>1.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>-80.345,76</b>	<b>-80.345,76</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-2.000,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<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
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<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: 1 Istruzione prescolastica

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.011.436,36	1.606.995,60	760.000,00	500.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>2.011.436,36</b>	<b>1.606.995,60</b>	<b>760.000,00</b>	<b>500.000,00</b>
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	222.566,78	244.021,55	126.122,80	106.673,12
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>2.234.003,14</b>	<b>1.851.017,15</b>	<b>886.122,80</b>	<b>606.673,12</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	27.914,09	Previsione di competenza	108.871,80	90.899,80	104.122,80	104.673,12
			di cui già impegnate		5.223,75		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	173.765,76	118.813,89		
2	Spese in conto capitale	11.887,68	Previsione di competenza	3.684.537,34	2.143.103,34	782.000,00	502.000,00
			di cui già impegnate		69.947,98		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.999.675,00	1.732.203,26		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>39.801,77</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>3.793.409,14</b>	<b>2.234.003,14</b>	<b>886.122,80</b>	<b>606.673,12</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>75.171,73</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>2.173.440,76</b>	<b>1.851.017,15</b>		

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	248.775,13	551.023,77	100.000,00	
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>248.775,13</b>	<b>551.023,77</b>	<b>100.000,00</b>	
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>-173.753,85</b>	<b>-410.396,04</b>	<b>-24.978,72</b>	<b>70.123,01</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>75.021,28</b>	<b>140.627,73</b>	<b>75.021,28</b>	<b>70.123,01</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	58.742,22	Previsione di competenza	81.276,48	70.021,28	70.021,28	70.123,01
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	132.185,27	128.763,50		
2	Spese in conto capitale	6.864,23	Previsione di competenza	2.582.232,43	5.000,00	5.000,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.031.120,40	11.864,23		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>65.606,45</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>2.663.508,91</b>	<b>75.021,28</b>	<b>75.021,28</b>	<b>70.123,01</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>1.163.305,67</b>	<b>140.627,73</b>		

**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
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<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
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione universitaria	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<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
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione tecnica superiore	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<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
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Servizi ausiliari all'istruzione	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	35.000,00	40.410,27	35.000,00	35.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>35.000,00</b>	<b>40.410,27</b>	<b>35.000,00</b>	<b>35.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>50.802,40</b>	<b>73.376,13</b>	<b>5.802,40</b>	<b>5.500,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>85.802,40</b>	<b>113.786,40</b>	<b>40.802,40</b>	<b>40.500,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	27.984,00	Previsione di competenza	92.058,40	85.802,40	40.802,40	40.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	130.666,55	113.786,40		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>27.984,00</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>92.058,40</b>	<b>85.802,40</b>	<b>40.802,40</b>	<b>40.500,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	130.666,55	113.786,40		

**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
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Diritto allo studio	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>14.500,00</b>	<b>14.500,00</b>	<b>14.500,00</b>	<b>14.500,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>33.065,00</b>	<b>40.808,92</b>	<b>33.065,00</b>	<b>28.065,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>47.565,00</b>	<b>55.308,92</b>	<b>47.565,00</b>	<b>42.565,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	7.743,92	Previsione di competenza	50.665,00	47.565,00	47.565,00	42.565,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	54.197,13	55.308,92		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>7.743,92</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>50.665,00</b>	<b>47.565,00</b>	<b>47.565,00</b>	<b>42.565,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	54.197,13	55.308,92		

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

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	500.000,00	500.000,00	533.384,17	
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>533.384,17</b>	
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>		14.039,03		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>500.000,00</b>	<b>514.039,03</b>	<b>533.384,17</b>	

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale	14.039,03	Previsione di competenza	1.033.384,17	500.000,00	533.384,17	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	797.423,20	514.039,03		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>14.039,03</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>1.033.384,17</b>	<b>500.000,00</b>	<b>533.384,17</b>	
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>797.423,20</b>	<b>514.039,03</b>		

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	66.276,00	95.017,82	8.276,00	8.294,15
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>66.276,00</b>	<b>95.017,82</b>	<b>8.276,00</b>	<b>8.294,15</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	28.741,82	Previsione di competenza	68.176,00	66.276,00	8.276,00	8.294,15
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	72.848,21	95.017,82		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>28.741,82</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>68.176,00</b>	<b>66.276,00</b>	<b>8.276,00</b>	<b>8.294,15</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	72.848,21	95.017,82		

**Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<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
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.000,00	2.377,05	2.000,00	7.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	711.847,09	724.047,09		
Titolo 6 - Accensione di prestiti	330.107,66	330.107,66		
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>1.043.954,75</b>	<b>1.056.531,80</b>	<b>2.000,00</b>	<b>7.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	91.314,40	102.599,51	24.314,40	19.324,88
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>1.135.269,15</b>	<b>1.159.131,31</b>	<b>26.314,40</b>	<b>26.324,88</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	18.977,28	Previsione di competenza	28.314,40	27.314,40	26.314,40	26.324,88
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	46.396,67	46.291,68		
2	Spese in conto capitale	4.884,88	Previsione di competenza	1.113.954,75	1.107.954,75		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	372.610,24	1.112.839,63		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>23.862,16</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>1.142.269,15</b>	<b>1.135.269,15</b>	<b>26.314,40</b>	<b>26.324,88</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>419.006,91</b>	<b>1.159.131,31</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
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Giovani	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		24.000,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>		<b>24.000,00</b>		
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>		<b>-1.807,70</b>		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>		<b>22.192,30</b>		

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	22.192,30	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	24.583,79	22.192,30		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>22.192,30</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>24.583,79</b>	<b>22.192,30</b>		

**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
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<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
6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		14.927,79		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>		<b>14.927,79</b>		
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	358.141,45	415.167,96	155.000,00	51.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>358.141,45</b>	<b>430.095,75</b>	<b>155.000,00</b>	<b>51.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	12.786,81	Previsione di competenza	15.000,00	22.500,00	26.000,00	26.000,00
			di cui già impegnate		3.806,40		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	40.288,81	35.286,81		
2	Spese in conto capitale	59.167,49	Previsione di competenza	215.641,45	335.641,45	129.000,00	25.000,00
			di cui già impegnate		107.641,45		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	134.004,71	394.808,94		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>71.954,30</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>230.641,45</b>	<b>358.141,45</b>	<b>155.000,00</b>	<b>51.000,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>111.447,85</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>174.293,52</b>	<b>430.095,75</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
6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
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: 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
6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<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
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
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
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>		5.795,00		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>		<b>5.795,00</b>		

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
2	Spese in conto capitale	5.795,00	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.795,00	5.795,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>5.795,00</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>5.795,00</b>	<b>5.795,00</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
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Rifiuti	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie		2.418,84		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	866.589,00	887.239,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>866.589,00</b>	<b>889.657,84</b>		
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	1.945.107,00	2.033.913,76	1.945.107,00	1.945.123,13
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>2.811.696,00</b>	<b>2.923.571,60</b>	<b>1.945.107,00</b>	<b>1.945.123,13</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	111.823,34	Previsione di competenza	1.847.524,00	1.945.107,00	1.945.107,00	1.945.123,13
			di cui già impegnate		42.770,07	42.770,07	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.954.208,03	2.056.930,34		
2	Spese in conto capitale	52,26	Previsione di competenza		866.589,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	52,26	866.641,26		
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>111.875,60</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>1.847.524,00</b>	<b>2.811.696,00</b>	<b>1.945.107,00</b>	<b>1.945.123,13</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>42.770,07</b>	<b>42.770,07</b>	
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>1.954.260,29</b>	<b>2.923.571,60</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
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Servizio idrico integrato	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	35.504,00	141.597,67	35.504,00	35.508,03
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>35.504,00</b>	<b>141.597,67</b>	<b>35.504,00</b>	<b>35.508,03</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1 Spese correnti	106.093,67	Previsione di competenza	48.504,00	35.504,00	35.508,03
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	134.292,21	141.597,67	
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>106.093,67</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>48.504,00</b>	<b>35.504,00</b>	<b>35.508,03</b>
		<b>di cui già impegnate</b>			
		<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>			
		<b>Previsione di cassa</b>	<b>134.292,21</b>	<b>141.597,67</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
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<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: 6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche**

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<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: 7 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni**

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<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: 8 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento**

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<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
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<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
8	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto ferroviario	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<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
8	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto pubblico locale	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
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: 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
8	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto per vie d'acqua	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<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: 4 Altre modalità di trasporto**

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<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
8	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Viabilità e infrastrutture stradali	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.186.811,36	1.572.804,36	4.700.000,00	6.300.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>2.186.811,36</b>	<b>1.572.804,36</b>	<b>4.700.000,00</b>	<b>6.300.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>2.426.362,99</b>	<b>1.857.388,86</b>	<b>170.865,62</b>	<b>400.695,35</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>4.613.174,35</b>	<b>3.430.193,22</b>	<b>4.870.865,62</b>	<b>6.700.695,35</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	14.830,23	Previsione di competenza	136.238,84	157.970,45	160.865,62	160.666,41
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	154.954,72	172.800,68		
2	Spese in conto capitale	416.195,64	Previsione di competenza	15.404.550,25	4.455.203,90	4.710.000,00	6.540.028,94
			di cui già impegnate		2.273.624,08		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.266.438,23	3.257.392,54		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>431.025,87</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>15.540.789,09</b>	<b>4.613.174,35</b>	<b>4.870.865,62</b>	<b>6.700.695,35</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>2.273.624,08</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>2.421.392,95</b>	<b>3.430.193,22</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
8	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<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
9	Soccorso civile	Soccorso civile	Sistema di protezione civile	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	6.000,00	9.500,00	3.000,00	3.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>6.000,00</b>	<b>9.500,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1 Spese correnti	3.500,00	3.000,00	6.000,00	3.000,00	3.000,00
		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	6.500,00	9.500,00	
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>
		<b>di cui già impegnate</b>			
		<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>			
		<b>Previsione di cassa</b>	<b>6.500,00</b>	<b>9.500,00</b>	

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		8.625,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		23.850,60		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>		<b>32.475,60</b>		
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	68.700,00	59.220,70	16.000,00	6.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>68.700,00</b>	<b>91.696,30</b>	<b>16.000,00</b>	<b>6.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	22.996,30	Previsione di competenza	48.700,00	48.700,00	6.000,00	6.000,00
			di cui già impegnate		42.700,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	23.000,00	71.696,30		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza		20.000,00	10.000,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		20.000,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>22.996,30</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>48.700,00</b>	<b>68.700,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>6.000,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>42.700,00</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>23.000,00</b>	<b>91.696,30</b>		

**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
9	Soccorso civile	Soccorso civile	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<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
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>14.000,00</b>	<b>14.000,00</b>	<b>14.000,00</b>	<b>14.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>404.618,51</b>	<b>548.472,66</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>418.618,51</b>	<b>562.472,66</b>	<b>44.000,00</b>	<b>44.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	143.854,15	Previsione di competenza	191.499,00	141.684,51	44.000,00	44.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	277.472,16	285.538,66		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza		276.934,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		276.934,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>143.854,15</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>191.499,00</b>	<b>418.618,51</b>	<b>44.000,00</b>	<b>44.000,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>277.472,16</b>	<b>562.472,66</b>		

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	46.643,47	91.900,63	18.000,00	18.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>46.643,47</b>	<b>91.900,63</b>	<b>18.000,00</b>	<b>18.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	45.257,16	Previsione di competenza	40.207,24	46.643,47	18.000,00	18.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	114.392,40	91.900,63		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>45.257,16</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>40.207,24</b>	<b>46.643,47</b>	<b>18.000,00</b>	<b>18.000,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	114.392,40	91.900,63		

**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
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per gli anziani	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	25.108,00	44.310,79	22.608,00	22.616,06
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>25.108,00</b>	<b>44.310,79</b>	<b>22.608,00</b>	<b>22.616,06</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	19.202,79	Previsione di competenza	22.258,00	25.108,00	22.608,00	22.616,06
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	36.854,51	44.310,79		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>19.202,79</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>22.258,00</b>	<b>25.108,00</b>	<b>22.608,00</b>	<b>22.616,06</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	36.854,51	44.310,79		

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	713,00			
	<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>	<b>713,00</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
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per le famiglie	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	135.988,78	184.120,47	137.906,98	138.090,91
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>135.988,78</b>	<b>184.120,47</b>	<b>137.906,98</b>	<b>138.090,91</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	48.131,69	Previsione di competenza	139.619,17	135.988,78	137.906,98	138.090,91
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	326.588,55	184.120,47		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>48.131,69</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>139.619,17</b>	<b>135.988,78</b>	<b>137.906,98</b>	<b>138.090,91</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	326.588,55	184.120,47		

**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
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per il diritto alla casa	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		125,03		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>		<b>125,03</b>		

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	125,03	Previsione di competenza	106.718,92			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	150.307,68	125,03		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>125,03</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>106.718,92</b>			
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>150.307,68</b>	<b>125,03</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
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>		2.934,00		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>		<b>2.934,00</b>		

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	2.934,00	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.934,00	2.934,00		
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>2.934,00</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>2.934,00</b>	<b>2.934,00</b>		

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	11.000,00	12.395,00	11.000,00	11.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>11.000,00</b>	<b>12.395,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>11.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	1.395,00	Previsione di competenza	5.600,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.985,00	12.395,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>1.395,00</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>5.600,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>11.000,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.985,00	12.395,00		

**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
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Servizio necroscopico e cimiteriale	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	1.108,80	2.208,80	1.108,80	1.110,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>1.108,80</b>	<b>2.208,80</b>	<b>1.108,80</b>	<b>1.110,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	1.100,00	Previsione di competenza	1.108,80	1.108,80	1.108,80	1.110,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.108,80	2.208,80		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>1.100,00</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>1.108,80</b>	<b>1.108,80</b>	<b>1.108,80</b>	<b>1.110,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.108,80	2.208,80		

**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
10	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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

**Missione: 13 Tutela della salute**

**Programma: 1 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Tutela della salute	Tutela della salute	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 13 Tutela della salute**

**Programma: 2 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Tutela della salute	Tutela della salute	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

**Missione: 13 Tutela della salute**

**Programma: 3 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Tutela della salute	Tutela della salute	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 13 Tutela della salute**

**Programma: 4 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Tutela della salute	Tutela della salute	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

**Missione: 13 Tutela della salute**  
**Programma: 5 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Tutela della salute	Tutela della salute	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 13 Tutela della salute

Programma: 6 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Tutela della salute	Tutela della salute	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 13 Tutela della salute**  
**Programma: 7 Ulteriori spese in materia sanitaria**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Tutela della salute	Tutela della salute	Ulteriori spese in materia sanitaria	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		37.098,00		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>		<b>37.098,00</b>		

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	37.098,00	Previsione di competenza	24.949,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	46.665,31	37.098,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>37.098,00</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>24.949,00</b>			
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>46.665,31</b>	<b>37.098,00</b>		

**Missione: 13 Tutela della salute**

**Programma: 8 Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Tutela della salute	Tutela della salute	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<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 competitività**  
**Programma: 1 Industria, PMI e Artigianato**

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	140.000,00	180.000,00	140.000,00	140.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	912.994,32	912.994,32	2.000.000,00	6.870.579,95
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>1.052.994,32</b>	<b>1.092.994,32</b>	<b>2.140.000,00</b>	<b>7.010.579,95</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>-140.000,00</b>	<b>-180.000,00</b>	<b>-140.000,00</b>	<b>-140.000,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>912.994,32</b>	<b>912.994,32</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>6.870.579,95</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza		912.994,32	2.000.000,00	6.870.579,95
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		912.994,32		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>		<b>912.994,32</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>6.870.579,95</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>		<b>912.994,32</b>		

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	279.500,00	375.110,55	279.500,00	279.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>279.500,00</b>	<b>375.110,55</b>	<b>279.500,00</b>	<b>279.500,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>-60.909,41</b>	<b>-70.293,21</b>	<b>-78.481,61</b>	<b>-92.450,38</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>218.590,59</b>	<b>304.817,34</b>	<b>201.018,39</b>	<b>187.049,62</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1 Spese correnti	46.747,95	Previsione di competenza	203.528,60	207.590,59	185.018,39
		di cui già impegnate		7.391,87	
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	241.870,85	252.338,54	
2 Spese in conto capitale	41.478,80	Previsione di competenza	73.098,00	11.000,00	16.000,00
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	79.488,54	52.478,80	
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>88.226,75</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>276.626,60</b>	<b>218.590,59</b>	<b>201.018,39</b>
		<b>di cui già impegnate</b>		<b>7.391,87</b>	
		<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>			
		<b>Previsione di cassa</b>	<b>321.359,39</b>	<b>304.817,34</b>	

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<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 competitività**  
**Programma: 4 Reti e altri servizi di pubblica utilità**

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	12.000,00	34.115,03	12.000,00	12.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>12.000,00</b>	<b>34.115,03</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>-12.000,00</b>	<b>-34.115,03</b>	<b>-12.000,00</b>	<b>-12.000,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<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 competitività**

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<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
13	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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
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: 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
13	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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 50 Debito pubblico

Programma: 1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	160.330,42	160.330,42	154.806,47	149.084,13
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>160.330,42</b>	<b>160.330,42</b>	<b>154.806,47</b>	<b>149.084,13</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	165.698,75	160.330,42	154.806,47	149.084,13
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	165.698,75	160.330,42		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>165.698,75</b>	<b>160.330,42</b>	<b>154.806,47</b>	<b>149.084,13</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>165.698,75</b>	<b>160.330,42</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
14	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	79.900,23	79.900,23	85.044,25	90.766,03
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>79.900,23</b>	<b>79.900,23</b>	<b>85.044,25</b>	<b>90.766,03</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
4 Rimborso Prestiti		180.631,27	79.900,23	85.044,25	90.766,03
		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	180.631,27	79.900,23	
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>180.631,27</b>	<b>79.900,23</b>	<b>85.044,25</b>
		<b>di cui già impegnate</b>			
		<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>			
		<b>Previsione di cassa</b>	<b>180.631,27</b>	<b>79.900,23</b>	

**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
15	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	5.005.000,00	5.005.000,00	5.005.000,00	5.005.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>5.005.000,00</b>	<b>5.005.000,00</b>	<b>5.005.000,00</b>	<b>5.005.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	4.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.000,00	5.000,00		
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		Previsione di competenza	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.000.000,00	5.000.000,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>5.004.000,00</b>	<b>5.005.000,00</b>	<b>5.005.000,00</b>	<b>5.005.000,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>5.004.000,00</b>	<b>5.005.000,00</b>		

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	34.750.000,00	22.809.707,80	34.750.000,00	34.750.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>34.750.000,00</b>	<b>22.809.707,80</b>	<b>34.750.000,00</b>	<b>34.750.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	59.707,80	Previsione di competenza	34.550.000,00	34.750.000,00	34.750.000,00	34.750.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	33.933.249,58	22.809.707,80		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>59.707,80</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>34.550.000,00</b>	<b>34.750.000,00</b>	<b>34.750.000,00</b>	<b>34.750.000,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	33.933.249,58	22.809.707,80		

**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
16	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Anticipazioni per il finanziamento del SSN	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<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 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

# **SEZIONE STRATEGICA**

**Seconda parte**

La seconda parte della “ **Sezione Strategica** “ comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio.

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

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

Ogni ente locale dovrà analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il loro finanziamento. La programmazione in materia di lavori pubblici dovrà indicare:

- le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dalla legge;
- la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi di realizzazione delle opere e del collaudo;
- La stima dei fabbisogni espressi in termini sia di competenza, sia di cassa, al fine del relativo finanziamento in coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

Trattando della programmazione dei lavori pubblici si dovrà fare necessariamente riferimento al “Fondo pluriennale vincolato” come saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

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

Al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, con apposita delibera dell'organo di governo individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente.

Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco deve essere predisposto il “Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali” quale parte integrante del DUP.

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

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

Nella sezione è inserito inoltre il programma biennale degli acquisti dell'ente di valore superiore ai 40 mila euro come previsto dall'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i. (comprendente la programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi di importi superiore al milione di euro).

## 10 – Gli investimenti

Sono tenute a redigere il programma triennale dei lavori pubblici ed il programma biennale degli acquisti di beni e servizi le amministrazioni aggiudicatrici nelle quali rientrano, ai sensi del c. 1 lett. a) dell'art.3 del codice: gli enti pubblici territoriali; gli altri enti pubblici non economici; gli organismi di diritto pubblico; le associazioni, unioni, consorzi, comunque denominati, costituiti da detti soggetti.

Ai sensi dell'art. 21 c. 3, D.Lgs.50/2016 e dell'art.3 cc. 1,4,5,6,7,8,9,10 DM 14/2018, il programma dei lavori pubblici riporta l'elenco dei lavori o loro lotti funzionali rispondenti all'elenco delle condizioni sotto richiamate e riconducibili (elenco annuale) o che si prevede di ricondurre (seconda e terza annualità) ad un medesimo quadro economico, obbligatoriamente se di valore, stimato in base ai criteri di cui all'art.35, in caso di appalti, e all'art. 167 del codice, in caso di concessioni, pari o superiore a € 100.000.

Il valore stimato ricomprende anche gli eventuali servizi, forniture o altri lavori connessi di cui al c. 11 art.23 del codice e quelli ulteriori, necessari al completamento dell'intervento.

Questi ultimi potranno essere appaltati anche con procedure separate e in tal caso, se trattasi di forniture o servizi di importo pari o superiore a € 40.000, dovranno essere riportati, quali acquisti separati anche nel programma biennale delle forniture e servizi.

## 10.1 Il piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR)

La pandemia di Covid-19 ha colpito l'economia italiana più di altri Paesi europei. Nel 2020, il prodotto interno lordo si è ridotto dell'8,9%, a fronte di un calo nell'Unione Europea del 6,2%.

L'Italia è stata colpita prima e più duramente dalla crisi sanitaria. La crisi si è abbattuta su un Paese già fragile dal punto di vista economico, sociale ed ambientale.

Tra il 1999 e il 2019, il Pil in Italia è cresciuto in totale del 7,9%, mentre nello stesso periodo in Germania, Francia e Spagna, l'aumento è stato rispettivamente del 30,2%, del 32,4% e del 43,6 %.

L'Unione Europea ha risposto alla crisi pandemica con il Next Generation EU(NGEU).

È un programma di portata e ambizione inedite, che prevede investimenti e riforme per accelerare la transizione ecologica e digitale; migliorare la formazione delle lavoratrici e dei lavoratori; e conseguire un maggiore equità di genere, territoriale e generazionale.

Per l'Italia il NGEU rappresenta un'opportunità imperdibile di sviluppo, investimenti e riforme. L'Italia deve modernizzare la sua pubblica amministrazione, rafforzare il suo sistema produttivo e intensificare gli sforzi nel contrasto alla povertà, all'esclusione sociale e alle disuguaglianze.

Il NGEU può essere l'occasione per riprendere un percorso di crescita economica sostenibile e duraturo rimuovendo gli ostacoli che hanno bloccato la crescita italiana negli ultimi decenni.

L'Italia è la prima beneficiaria, in valore assoluto: il Piano per la Ripresa e Resilienza garantisce risorse per 191,5 miliardi di euro, da impiegare nel periodo 2021-2026, delle quali 68,9 miliardi sono sovvenzioni a fondo perduto.

A questo si aggiunge il Fondo Complementare di 30,6 miliardi. Il totale degli investimenti previsti è dunque di 222,1 miliardi.

Obiettivi del PNRR: un Paese più innovativo e digitalizzato; più rispettoso dell'ambiente; più aperto ai giovani e alle donne, più coeso territorialmente.

1. Riparare i danni economici e sociali della crisi pandemica.
2. Contribuire ad affrontare le debolezze strutturali dell'economia italiana:
  - Ampi e perduranti divari territoriali.

- Un basso tasso di partecipazione femminile al mercato del lavoro.
- Una debole crescita della produttività.
- Ritardi nell'adeguamento delle competenze tecniche, nell'istruzione, nella ricerca.

### 3. Transizione ecologica

A questo si aggiungono gli obiettivi trasversali: inclusione giovanile; riduzione della disuguaglianza di genere, riduzione dei divari territoriali.

Obiettivo del Fondo Complementare è di finanziare tutti i progetti ritenuti validi attraverso un approccio integrato tra PNRR e FC che seguiranno medesimi obiettivi e condizioni.

Esso:

- utilizzerà le medesime procedure abilitanti del recovery Fund;
- avrà milestones e targets per ogni progetto;
- le opere finanziate saranno soggette a un attento monitoraggio al pari di quelle del RRF.

La struttura del PNRR: si articola in sei Missioni e 16 Componenti: Digitalizzazione, Innovazione, Competitività, Cultura, Rivoluzione verde, e transizione ecologica Infrastrutture per una mobilità sostenibile Istruzione e ricerca Inclusione e coesione Salute.

## 10.1.1 Investimenti collegati al Piano Nazionale di Riprese a Resilienza (PNRR)

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza - PNRR prevede un ampio spettro di progetti di investimenti e riforme a favore dei Comuni, che vanno dal digitale al turismo, dal miglioramento dell'organizzazione interna agli interventi sociali.

Per quanto riguarda il PNRR si elencano qui di seguito le opere inserite nel programma del opere pubbliche in attesa di esito o in graduatoria per successivo finanziamento.

**Il Programma triennale delle opere pubbliche è stato approvato dalla G.C. n. 35 del 14/04/2023.**

Nome del progetto o CUP	Azioni attivate/da attivare <sup>(1)</sup>	Supporto tecnico-organizzativo-funzionale di <sup>(2)</sup>	Missione	Componente	Linea d'intervento	Termine previsto dal cronoprogramma dell'intervento approvato	Importo	Fase di Attuazione
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)
F11E22000000001	Interventi attivati		M2. Rivoluzione Verde e Transizione Ecologica	M2.C1. - Agricoltura sostenibile ed economia circolare	M2.C1.I1 - 1. Migliorare la capacità di gestione efficiente e sostenibile dei rifiuti e il paradigma dell'economia circolare	31/08/2024	866.589,00	Esecuzione
riqualificazione ed ampliamento del mercato ortofrutticolo all'ingrosso	Interventi da attivare		M2. Rivoluzione Verde e Transizione Ecologica	M2.C1. - Agricoltura sostenibile ed economia circolare	M2.C1.I2 - 2. Sviluppare una filiera agroalimentare sostenibile	31/12/2025	9.783.574,27	Programmazione
"progetto di rigenerazione urbana, la rigenerazione da leggere" - Centro storico della frazione San Lorenzo	Altro		M5. Inclusione e coesione	M5.C2. - Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore	M5.C2.I2 - 2. Rigenerazione urbana e housing sociale	20/02/2025	500.000,00	Analisi
F15E22000200006	Altro		M4. Istruzione e ricerca	M4.C1. - Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione dagli	M4.C1.I3 - 3. Ampliamento delle competenze e potenziamento delle infrastrutture	31/12/2024	1.657.777,14	Programmazione

				asili nido alle Università				
F11B21002260001	Altro		M4. Istruzione e ricerca	M4.C1. - Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione dagli asili nido alle Università	M4.C1.I1 - 1. Miglioramento qualitativo e ampliamento quantitativo dei servizi di istruzione e formazione	31/12/2023	1.893.367,60	Programmazione
F18I22000380001	Altro		M2. Rivoluzione Verde e Transizione Ecologica	M2.C4. - Tutela del territorio e della risorsa idrica	M2.C4.I2 - 2. Prevenire e contrastare gli effetti dei cambiamenti climatici sui fenomeni di dissesto idrogeologico e sulla vulnerabilità del territorio	15/06/2024	1.065.946,03	Programmazione
F19J22001360001	Altro		M2. Rivoluzione Verde e Transizione Ecologica	M2.C4. - Tutela del territorio e della risorsa idrica	M2.C4.I2 - 2. Prevenire e contrastare gli effetti dei cambiamenti climatici sui fenomeni di dissesto idrogeologico e sulla vulnerabilità del territorio	30/04/2024	1.422.787,76	Programmazione

## **1. Delibera di G.C. n. 31 del 08/03/2022 “isole intelligenti” - CUP: F11E2200000001 - € 866.588,88.**

L'Ente ha candidato il progetto nell'ambito della misura "MIGLIORAMENTO E MECCANIZZAZIONE DELLA RETE DI RACCOLTA DIFFERENZIATA" di cui al Decreto Ministero Transizione Ecologica n. 396 del 28 settembre 2021 approvato con Delibera di G.C. n. 31 del 08/03/2022 – Con Decreto Dipartimentale del 30/03/2023 del Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica Dipartimento sviluppo sostenibile di approvazione della graduatoria il Comune di Sant'Egidio del Monte Albino utilmente collocato al posto n. 16, è stato finanziato per € 866.588,88. Nell'ambito del PNRR l'intervento è individuato alla MISSIONE M2 - Rivoluzione verde e transizione ecologica – C1 Agricoltura sostenibile e economia circolare, Asse 1.1 Migliorare la capacità di gestione efficiente e sostenibile dei rifiuti e il paradigma dell'economia circolare.

Tale Missione è quella dove il Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica svolge il maggior numero di attività e si prefigge di colmare le lacune strutturali che ostacolano il raggiungimento di un nuovo e migliore equilibrio fra natura, sistemi alimentari, biodiversità e circolarità delle risorse, in linea con gli obiettivi del Piano d'azione per l'economia circolare varato dall'Unione europea.

La Missione è articolata in quattro componenti, ognuna delle quali, a sua volta, contiene una serie di investimenti e riforme (*negli elenchi sono presenti esclusivamente le attività della Missione svolte dal MASE*). La componente 1 (M2C1) Agricoltura sostenibile ed economia circolare, promuove la *Cultura e la consapevolezza su temi e sfide ambientali; strategia nazionale per l'economia circolare;*

In questo contesto la misura è individuata nel Piano nazionale di Ripresa e resilienza alla Missione 2 - Rivoluzione verde e transizione ecologica”, Componente 1 “Economia circolare e agricoltura sostenibile Investimento 1.1 del PNRR che prevede la “Realizzazione nuovi impianti di gestione rifiuti e ammodernamento di impianti esistenti”

### **Il ciclo integrato dei rifiuti**

La gestione dei rifiuti è affidata, nelle more della piena attuazione della Legge Regionale 26 maggio 2016, n. 14, ad un operatore economico aggiudicatario del servizio integrato degli RSU a seguito di procedura aperta. La raccolta di rifiuti urbani e assimilati, in forma indifferenziata e differenziata, include lo spazzamento/lavaggio strade anche la raccolta degli indumenti usati, degli ingombranti, oltre alla rimozione, attraverso interventi straordinari, degli scarichi abusivi dei rifiuti misti e servizi extra per eventi organizzati dal Comune.

Il sistema di raccolta e gestione dei rifiuti, finalizzato alla riduzione del volume dei materiali non riciclabili e al recupero di materiali ai quali dare una seconda o terza vita, è effettuata attraverso la separazione del rifiuto in diverse frazioni: carta, plastica e metalli, umido, vetro e non riciclabile; tale ripartizione è realizzata attraverso il servizio di Porta a Porta, attuato mediante specifica calendarizzazione per il conferimento/ritiro delle descritte frazioni.

A supporto della raccolta differenziata, è attiva, sul territorio cittadino, il Centro di Raccolta, per lo smaltimento degli ingombranti, RAEE e dei materiali che non rientrano nel normale circuito di raccolta differenziata. La raccolta degli olii vegetali esausti, derivanti da uso domestico, è effettuata attraverso i punti di raccolta fissi o mediante il conferimento in apposito contenitore installato presso il Centro di Raccolta.

Il progetto approvato, pienamente coerente con la misura finanziaria del PNRR punta al miglioramento della raccolta attraverso il miglioramento e la modernizzazione del Centro di Raccolta Comunale.

## **2. Delibera di G.C. n. 30/11/2022 “riqualificazione ed ampliamento del mercato ortofrutticolo all'ingrosso del comune di SANT'EGIDIO del MONTE ALBINO (SA)” - € 9.783.574,27.**

L'Ente ha candidato il progetto nell'ambito della Missione 2 – Rivoluzione verde e transizione ecologica, Componente 1 – “Agricoltura sostenibile ed economia circolare” del PNRR per un importo di circa € 9.783.574,27.

Il fondo è gestito dal Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali – Direzione generale per la promozione della qualità agroalimentare e dell'ippica il Titolo del bando Ambito dell'Investimento 2.1 – “Sviluppo logistica per i settori agroalimentare, pesca e acquacoltura, silvicoltura, floricoltura e vivaismo” della Missione 2 – “Rivoluzione verde e transizione ecologica”, Componente 1 – “Agricoltura sostenibile ed economia circolare” del PNRR, con una Dotazione finanziaria € 150.000.000,00 Di cui € 60.000.000,00 riservato a progetti da realizzare nelle regioni Abruzzo, Basilicata, Calabria, Campania, Molise, Puglia, Sardegna e Sicilia. La gestione della misura è affidata all'agenzia INVITALIA

La proposta progettuale prevede la riqualificazione del mercato ortofrutticolo di Sant'Egidio mediante la demolizione dell'attuale edificio che ospita le attività mercatali con annessi i corpi di servizio (bagni ed amministrazione) e la ricostruzione di un nuovo organismo edilizio composto da due corpi di fabbrica, il primo (corpo A) sarà adibito alla funzione di nuovo mercato ortofrutticolo ed ospiterà numero 24 stands, per una volumetria complessiva di 25.840 mc. Il nuovo complesso edilizio di comporrà di un livello al piano terra, adibito allo stoccaggio ed alla vendita all'ingrosso di prodotti agroalimentari, mentre al piano superiore saranno allocati gli uffici amministrativi a servizio dei singoli stands. Al fine del contenimento energetico la struttura sarà del tipo nZEB con un impianto fotovoltaico di 200 kWh.

Il secondo corpo, denominato “edificio B” ospiterà una serie di attività connesse all'utilizzo ed alla fruizione del nuovo mercato. Tale edificio si svilupperà su due livelli, al piano terra al fine di creare un'economia circolare volta al recupero della merce invenduta, si prevede di posizionare una serie di punti vendita di tali prodotti giornalieri secondo la nuova filosofia del “too good to go”. Il comune di Sant'Egidio si pregia di produrre una serie di eccellenze agroalimentari quali il pomodoro San Marzano (DOP), il cipollotto nocerino (DOP) oltre ad una variegata famiglia di essenze arboree, erbacee e colture floricole. Quindi al piano terra

verranno creati una serie di spazi attrezzati alla degustazione di tali prodotti tipici del territorio in maniera da promuovere la commercializzazione degli stessi. Al piano primo dell'edificio B saranno invece posizionati dei laboratori adibiti allo sviluppo ed alla ricerca di nuove modalità di conservazione dei prodotti movimentati nell'ambito della piattaforma mercatale nonché al fine di tutelare la salute dei consumatori si prevede di installare un laboratorio di analisi chimico-fisiche finalizzato alla verifica dell'eventuale presenza di principi attivi di agro-farmaci utilizzati nei processi produttivi aziendali. Sempre al piano primo si prevede di realizzare una sala meeting per convegni didattici e presentazione di progetti legati sempre alla filiera agroalimentare.

Con la pubblicazione del Decreto del MASAF di cui al Decreto Direttoriale prot. n. 657897 del 22 dicembre 2022, il Comune di Sant'Egidio del Monte Albino, nel caso di esito positivo delle verifiche istruttorie al momento è utilmente collocato in graduatoria ma parzialmente finanziato.

**3. Delibera di G. C. N. 51 del 28-04-2022, “Progetto di rigenerazione urbana, la rigenerazione da leggere - Approvazione Documento di Indirizzo della Progettazione (DIP) e Progetto di Fattibilità Tecnica ed Economica (PFTE)”. - € 500.000.**

Il progetto è stato presentato per concorrere ai bando finanziato ai sensi della Legge 30 dicembre 2021, n. 234 recante "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 e bilancio pluriennale per il triennio 2022 -2024" (Legge di Bilancio 2022), pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale n.310 del 31 dicembre 2021, punta, tra le altre finalità, a facilitare e rendere più convenienti gli interventi di rigenerazione urbana e territoriale e di recupero del patrimonio edilizio esistente e di riqualificazione delle aree dismesse per riconnetterle con il territorio circostante;

al comma 534 della L. n. 234/2021 è stabilito quanto segue: “Al fine di favorire gli investimenti in progetti di rigenerazione urbana, volti alla riduzione di fenomeni di marginalizzazione e degrado sociale nonché al miglioramento della qualità del decoro urbano e del tessuto sociale e ambientale, sono assegnati ai comuni di cui al comma 535 contributi per investimenti nel limite complessivo di 300 milioni di euro per l’anno 2022.”;

al comma 535 della medesima Legge di Bilancio è stabilito, inoltre: “Possono richiedere i contributi di cui al comma 534: a) i comuni con popolazione inferiore a 15.000 abitanti che, in forma associata, presentano una popolazione superiore a 15.000 abitanti, nel limite massimo di 5.000.000 di euro. La domanda è presentata dal comune capofila;”

Tra gli obiettivi della citata normativa vi è la rigenerazione urbana, riduzione della marginalizzazione e del degrado sociale e miglioramento della qualità del decoro urbano e del tessuto sociale ed ambientale;

L’Ente ha già concorso con un raggruppamento di comuni al Bando 2022 senza risultare finanziato. L’intervento resta collocato nella programmazione dell’Ente per concorrere al successivo bando.

La Missione 5, infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore sono gli ambiti di intervento dei progetti comunali finanziati con contributo a valere sul totale dei 3.300 milioni di euro stanziato dall’investimento 2.1 della Missione M5 - Inclusione e Coesione, Componente C2 - Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e Terzo settore investimento 2.1 del PNRR coinvolge 300 comuni sopra i 15 mila abitanti che non sono capoluoghi di provincia né città metropolitane. La Misura si focalizza su rigenerazione urbana e housing sociale (investimento 2) attraverso interventi finalizzati a ridurre situazioni di emarginazione e degrado sociale e a migliorare la qualità del decoro urbano (investimento 2.1).

L’investimento riguarda diverse tipologie di azione come manutenzione per il riutilizzo e la rifunzionalizzazione di aree pubbliche e strutture pubbliche a fini di pubblico interesse, compresa la demolizione di opere abusive eseguite da privati, o il miglioramento del decoro urbano, del tessuto sociale e ambientale, in particolare con riferimento allo sviluppo di servizi sociali e culturali, educativi e didattici, o alla promozione di attività culturali e sportive. L’intervento non è stato finanziato e sarà riproposto.

#### **4. Delibera di G.C. n. 19 del 24/02/2022 “Realizzazione palestra scolastica al plesso di Via Coscioni” – Approvazione Documento di Indirizzo della Progettazione (DIP) e Progetto di Fattibilità Tecnica ed Economica (PFTE) – CUP: F15E22000200006”. - € 1.657.777,14 .**

L'intervento è stato incluso nel PNRR MISSIONE M4 Istruzione e Ricerca - Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università - Investimento 1.3: Piano per le infrastrutture per lo sport nelle scuole.

La comunità di Sant'Egidio del Monte Albino di circa 9000 abitanti dispone di tre complessi scolastici dislocati nelle tre frazioni. Nessuno dei 3 complessi scolastici di Sant'Egidio del Monte Albino è provvisto di palestra, la popolazione scolastica non usufruisce di spazi per l'attività sportiva e motoria, Nella Frazione Capoluogo, l'istituto non ha area sportiva al coperto, ma dispone di un campetto all'aperto e un locale seminterrato dove non sussistono condizioni di agibilità. La Frazione Orta Loreto annovera 2 scuole, la scuola “U. O. Pepe”, senza palestra e senza area sportiva e la Scuola Media che dispone di un campetto attualmente in rovina e una piccola palestra ricavata al piano terra della struttura. Alla Frazione San Lorenzo, la più popolosa, la scuola non dispone di palestra ma di un campo all'aperto e di una discreta area esterna che consente l'edificazione di una palestra con un intervento di realizzazione di una copertura e dei servizi sull'area attualmente occupata dal campo all'aperto.

La Commissione dell'Unione Europea in data 27.05.2020 con Comunicazione al Parlamento Europeo, al Consiglio Europeo, al Consiglio, al Comitato Economico e Sociale Europeo e al Comitato delle Regioni, COM(2020) 456 finale, recante “Il momento dell'Europa: riparare i danni e preparare il futuro per la prossima generazione” ha messo in campo misure straordinarie ed idonee a rafforzare la competitività, la resilienza e realizzare la ripresa all'insegna della solidarietà, della coesione e della convergenza attraverso uno strumento finalizzato alla ripresa e alla ripresa del mercato unico, denominato Next Generation EU;

Il Consiglio Europeo in data 21 luglio 2020 ha pubblicato le conclusioni adottate, per Next Generation EU alla Commissione UE viene conferito il potere di contrarre, per conto dell'Unione, prestiti sui mercati dei capitali fino a 750 miliardi di EUR a prezzi 2018;

Il Presidente del Consiglio dei Ministri in data 15.09.2020 ha quindi presentato alle Camere la proposta di Linee guida per la definizione del Piano Nazionale di ripresa e Resilienza (PNRR), approvata nelle sue linee essenziali dal Comitato interministeriale per gli affari europei (CIAE), il 9 settembre 2020;

In data 16.12.2020 il Parlamento europeo ha adottato la Risoluzione legislativa concernente il progetto di regolamento del Consiglio che stabilisce il quadro finanziario pluriennale per il periodo 2021-2027, nonché la Risoluzione sulla proposta di regolamento del Parlamento europeo e del Consiglio che modifica il regolamento (UE) n. 1303/2013 per quanto riguarda le risorse aggiuntive straordinarie e le modalità di attuazione nel quadro dell'obiettivo “Investimenti in favore della crescita e dell'occupazione” per fornire assistenza allo scopo di promuovere il superamento degli effetti della crisi nel contesto della pandemia di Covid-19 e preparare una ripresa verde, digitale e resiliente dell'economia;

L'intervento progettato attiene alla delocalizzazione della componente scuola dell'infanzia presente nel plesso di Via Leopardi attualmente perimetrato in zona P3/R3 del PSAI dell'Autorità di Bacino Appennino Meridionale, con la realizzazione di una nuova scuola adeguata agli standard vigenti in tema di sicurezza sismica, superamento barriere architettoniche e contenimento dei consumi energetici; Intervento candidato al Bando emanato ai sensi dell'articolo 1, comma 59, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 in attuazione del decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 30 dicembre 2020. L'intervento è stato ritenuto ammissibile e finanziabile ma al momento non utilmente collocato in graduatoria. La misura è stata inclusa nel programma PNRR alla missione “M4 Istruzione e ricerca – C1 Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione dagli asili

nido all'università - Asse 1.1 Miglioramento qualitativo e ampliamento quantitativo dei servizi di istruzione e formazione". L'intervento, è stato ritenuto ammissibile a finanziamento, ma non collocato utilmente nella graduatoria e pertanto al momento non finanziato e pertanto sarà ricandidato.

**5. Delibera di G.C. n. 7 del 08/02/2022 “Intervento di rifunzionalizzazione del Centro di Quartiere - Approvazione Documento di Indirizzo della Progettazione (DIP) e Progetto di Fattibilità Tecnica ed Economica (PFTE) -CUP: F18I22000380001” - € 1.065.946,03.**

L'intervento è stato candidato alla fonte finanziaria di cui al comma 139 dell'articolo 1 della legge 30 dicembre 2018, n. 145, pubblicata nella Gazzetta Ufficiale n. 302 del 31-12-2018, che dispone testualmente “Al fine di favorire gli investimenti sono assegnati ai comuni contributi per investimenti relativi a opere pubbliche di messa in sicurezza degli edifici e del territorio, nel limite complessivo di 350 milioni di euro per l'anno 2021, di 450 milioni di euro per l'anno 2022, di 550 milioni di euro annui per ciascuno degli anni dal 2023 al 2025, di 700 milioni di euro per l'anno 2026 e di 750 milioni di euro annui per ciascuno degli anni dal 2027 al 2030. La linea è stata inserita nel PNRR alla MISSIONE M2 - Rivoluzione verde e transizione ecologica – componente C4 Tutela del territorio e della risorsa idrica – Azione 2.2 Prevenire e contrastare gli effetti dei cambiamenti climatici sui fenomeni di dissesto idrogeologico e sulla vulnerabilità del territorio. L'intervento, è stato ritenuto ammissibile a finanziamento, ma non collocato utilmente nella graduatoria e pertanto al momento non finanziato e pertanto sarà ricandidato.

**6. Delibera di G.C. n. 18 del 15/02/2022 “intervento di Riqualificazione Termica del plesso scolastico di Via Coscioni Approvazione Documento di Indirizzo della Progettazione (DIP) e Progetto di Fattibilità Tecnica ed Economica (PFTE) - CUP: F19J22001360001 - €1.422.787,76 .**

Il patrimonio di edilizia scolastica dell'Ente è in massima parte vetusto e non adeguato agli attuali standard tecnico funzionali, l'intervento riguarda il plesso scolastico di Via Coscioni, realizzato negli anni 70, non presenta caratteristiche coerenti con le esigenze di comfort termico, di contenimento dei consumi ed in generale di efficienza energetica;

L'intervento è stato candidato alla fonte finanziaria di cui al comma 139 dell'articolo 1 della legge 30 dicembre 2018, n. 145, pubblicata nella Gazzetta Ufficiale n. 302 del 31-12-2018, che dispone testualmente “Al fine di favorire gli investimenti sono assegnati ai comuni contributi per investimenti relativi a opere pubbliche di messa in sicurezza degli edifici e del territorio, nel limite complessivo di 350 milioni di euro per l'anno 2021, di 450 milioni di euro per l'anno 2022, di 550 milioni di euro annui per ciascuno degli anni dal 2023 al 2025, di 700 milioni di euro per l'anno 2026 e di 750 milioni di euro annui per ciascuno degli anni dal 2027 al 2030. La linea è stata inserita nel PNRR alla MISSIONE M2 - Rivoluzione verde e transizione ecologica – componente C4 Tutela del territorio e della risorsa idrica – Azione 2.2 Prevenire e contrastare gli effetti dei cambiamenti climatici sui fenomeni di dissesto idrogeologico e sulla vulnerabilità del territorio. L'intervento, è stato ritenuto ammissibile a finanziamento, ma non collocato utilmente nella graduatoria e pertanto al momento non finanziato e pertanto sarà ricandidato.



**ALLEGATO I – SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025  
DELL'AMMINISTRAZIONE SANT'EGIDIO DEL MONTE ALBINO**

**ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI**

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

Elenco degli immobili disponibili art. 21, comma 5, e art. 191 del D.Lgs. 50/2016															
Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			localizzazione - CODICE NUTS	trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex comma 1 art.191	immobili disponibili ex articolo 21 comma 5	già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011 convertito dalla L. 214/2011	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse	Valore Stimato			
				Reg	Prov	Com						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
00191250653202000001			Fabbricato composto da piano terra e seminterrato, trav. Viale Kennedy	15	65	130		1	2	3	3	€ 20.000,00			€ 20.000,00
00191250653202000003			Terreno via G. Mazzini (reliquato lotto industriale - rispetto stradale) - Foglio 1 P.IIa 980 -	15	65	130		1	2	3	3	€ 24.400,00			€ 24.400,00
00191250653202100001			Terreno via dell'Abete (Reliquato lotto industriale) mq 98 Fg. 1 P.IIa 829	15	65	130		1	2	3	3	€ 4.900,00			€ 4.900,00
00191250653202100002			Terreno via dell'Abete Fg. 1 P.IIa 529 mq 75 - Area di rispetto impianto di sollevamento	15	65	130		1	2	3	3	€ 3.000,00			€ 3.000,00
00191250653202100003			Terreno in Via Quarto -Foglio 2 P.IIa 491 - mq 350	15	65	130		1	2	3	3	€ 14.000,00			€ 14.000,00
00191250653202100004			Immobile Via Mazzini - Cat. C2 - Foglio 2 p.IIa 301 sub 6 porzione - mq 40	15	65	130		1	2	3	3	€ 36.000,00			€ 36.000,00
00191250653202100005			Immobile Via Mazzini - Cat. C2 - Foglio 2 p.IIa 301 sub 6 porzione - mq 45	15	65	130		1	2	3	3	€ 40.500,00			€ 40.500,00
00191250653202100006			Immobile Via Cupa del Feudo - Foglio 4 p.IIa 1789 sub 2 porzione - mq 150	15	65	130		1	2	3	3	€ 50.000,00			€ 50.000,00
00191250653202100007			Terreno in Comune di Nocera Inferiore - zona Pedemontana - Bosco Ceduo - Fg. 14 p.IIe nn.11, 12 e 21 - mq 139.169.	15	65	130		1	2	3	3	€ 100.000,00			€ 100.000,00

### 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	€ 7.942.883,91	€ 6.269.330,20	€ 13.900.579,95	€ 32.442.901,72
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	€ 330.107,66			
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati				
stanziamenti di bilancio				
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403				
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016				
Altra tipologia				
<b>Totale</b>	€ 8.272.991,57	€ 6.269.330,20	€ 13.900.579,95	€ 32.442.901,72

## 11 – Servizi e forniture

Il programma biennale di forniture e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a Euro 40.000,00 e relativo aggiornamento è stato redatto conformemente a quanto disposto dai commi 6 e 7 di cui all'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 secondo lo schema approvato con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018.

Ai sensi del comma 6 dell'art. 21 D. Lgs. 50/2016 il programma biennale di forniture e servizi e i relativi aggiornamenti annuali contengono gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro. Nell'ambito del programma, le amministrazioni aggiudicatarie individuano i bisogni che possono essere soddisfatti con capitali privati. Le amministrazioni pubbliche comunicano, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi d'importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale al Tavolo tecnico dei soggetti di cui all'articolo 9, comma 2, del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, che li utilizza ai fini dello svolgimento dei compiti e delle attività ad esso attribuiti. Per le acquisizioni di beni e servizi informatici e di connettività le amministrazioni aggiudicatrici tengono conto di quanto previsto dall'articolo 1, comma 513, della legge 28 dicembre 2015, n. 208.

Il programma biennale, dopo la sua approvazione consiliare, dovrà essere pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione "Amministrazione trasparente" e sul sito del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e dell'Osservatorio dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture.

L'Ente ha predisposto il programma biennale di forniture e servizi 2023-2024, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 35 del 14/04/2023, allegando il relativo prospetto.

## **12. LE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO**

### **PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2022-2024**

La gestione del patrimonio immobiliare comunale è strettamente legata alle politiche istituzionali, sociali e di governo del territorio che il Comune intende perseguire ed è principalmente orientata alla valorizzazione dei beni demaniali e patrimoniali del comune.

Nel rispetto dei principi di salvaguardia dell'interesse pubblico e mediante l'utilizzo di strumenti competitivi, la valorizzazione riguarda il riordino e la gestione del patrimonio immobiliare nonché l'individuazione dei beni, da dismettere, da alienare o da sottoporre ad altre e diverse forme di valorizzazione (concessione o locazione di lungo periodo, concessione di lavori pubblici, ecc...).

L'attività è articolata con riferimento a due livelli strategici:

- la valorizzazione del patrimonio anche attraverso la dismissione e l'alienazione dei beni, preordinata alla formazione d'entrata nel Bilancio del Comune, e alla messa a reddito dei cespiti;
- la razionalizzazione e l'ottimizzazione gestionale sia dei beni strumentali all'esercizio delle proprie funzioni sia di quelli locati, concessi o goduti da terzi.

Nell'ambito della conduzione della gestione, trova piena applicazione la legislazione nazionale che negli ultimi anni ha interessato i beni pubblici demaniali dello Stato e degli enti territoriali ovvero il D.L. 25/6/2008 n. 112 (convertito nella L.133 del 6/8/2008), che all'art. 58 indica le procedure per il riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio di Regioni, Province, Comuni e altri Enti locali prevedendo, tra le diverse disposizioni, la redazione del piano delle alienazioni da allegare al bilancio di previsione, nonché il D.Lgs 28/5/2010, n.85, il cosiddetto Federalismo demaniale, riguardante l'attribuzione a Comuni, Province e Regioni del patrimonio dello Stato.

Tale piano è stato approvato con deliberazione di Consiglio C. n. 22 del 27/05/2022.

Elenco beni immobili di proprietà comunale, con indicazione, accanto a ciascuno di essi, del relativo utilizzo:

BENI	LOCALITA'	FOGLIO	P.LLE	Stato	Detentore	Importo Canone Annuo
Terreni	Nocera Inferiore	14	11-12-21	Parte in fitto – G.C. 84 del 25.09.03	Sig. Marieniello	€ 750,00 Proc. di recupero
Terreni	Via della Rinascita	3	732-731-89-558			
Terreni	Via Quarto	2	491	Parte in Comodato G.C. 43 del 05.03.09	Sig. Mola	
Immobile	Via E. Danio	5/A	701/2 e 3	Locato – G.M. n.356 del 28.12.1983	Sig. Parisi Giuseppe	
Immobile	Via Cupa del Feudo	4	Corpo Est 1789/2 porzione	Comodato gratuito servizi erogati dal Dir. Sanitario n. 61 G.C. n. 81 del 24.06.2015		
Immobile	Via Cupa del Feudo	4	1789/2 porzione	Deposito		
Immobile	Viale Kennedy	5	1222	Fabbricato allo stato grezzo	Ex ambulatorio	
Immobile	Via Mazzini	2	301/6 porzione	Contratto di comodato precario e oneroso	Sede decentrata ufficio Comunali – sede SMA Campania	

Immobile	P.zza De Ruggiero	2	301/6	Locato contratto n. 644/2011	Cafetteria S. Antonio di Romano Brigida & C. s.a.s.	€ 2.400,00
Immobile	Via G. Mazzini	2	1240 e 1242	Comodato di uso gratuito – G.C. n. 155/2010 integrata con successiva n. 17/2014	Parrocchia S. Antonio di Padova – Orta Loreto	Centro di aggregazione giovanile permanente
Terreno	Via Cimitero	5	35 e 36	Accordo transattivo del 30/09/2015, a seguito di sentenza del Tribunale di Nocera Inf. I Sez. Civile, n. 853/2015 rep. 1445/15  Contratto rep n. 691 30/09/2020	Comune di S.Egidio M.A.	
Terreno	Via dell'Abete	1	829 (frazione di c.a. 98 mq)	Reliquato espropri/assegnazione lotti P.I.P. Taurana	Comune di S.Egidio M.A.	
Terreno	Via dell'Abete	1	529 (frazione di c.a. 75mq)	Reliquato espropri/assegnazione lotti P.I.P. Taurana	Comune di S.Egidio M.A.	
Terreno	Via Mazzini	1	980 (frazione di c.a. 500 mq)	Reliquato esproprio realizzazione viabilità	Comune di S.Egidio M.A.	

Elenco Beni immobili di proprietà dell'Ente da alienare:

	<b>Immobile</b>	<b>Destinazione e Superficie</b>	<b>Estremi catastali</b>
1	Terreno in Comune di Nocera Inferiore – zona Pedemontana	Bosco Ceduo mq 144.000,00	Fg. 14 p.lle nn.11, 12 e 21
2	Immobile Via Mazzini	C2	Fg. 2 P.Ila 301 sub 6 (porzione) mq 40
3	Immobile Via Mazzini	C2	Fg. 2 P.Ila 301 sub 6 (porzione) mq 45
4	Terreno via dell'Abete (Reliquato lotto industriale)	Semin. irriguo – mq.98	Fg. 1 P.Ila 829
5	Terreno via dell'Abete - Area di rispetto impianto di sollevamento	Semin. irriguo – mq.75	Fg. 1 P.Ila 529
6	Terreno via Mazzini (Reliquato lotto Industriale – rispetto stradale)	Semin. irriguo – mq.500	Fg. 1 P.Ila 980
7	Terreno in Via Quarto	Semin. irriguo – mq.350	Fg. 2 P.Ila 491
8	Fabbricato composto da piano terra e seminterrato, trav. Viale Kennedy	Fabbricato allo stato grezzo	Fg. 5 P.Ila 1222 mq 75
9	Immobile Via Cupa del Feudo -	deposito mq 150	Foglio 4 p.Ila 1789/2 porzione -

L'Ente ha confermato il Piano di alienazione e valorizzazione approvato nel 2022 dal Consiglio salvo successive modifiche nel corso del 2023.

## 13 - Programmazione triennale del fabbisogno di personale e la spesa del personale

La programmazione del fabbisogno del personale a tempo indeterminato, è stata improntata nel rispetto delle capacità assunzionali disciplinate dal D.M. 17 marzo 2020 e nel rispetto dei limiti previsti dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto al valore medio del triennio 2011/2013.

		ANNO	VALORE	FASCIA
<b>Calcolo del limite di spesa per assunzioni relativo all'anno</b>		<b>2023</b>		
	Popolazione al 31 dicembre	2022	8.857	e
		ANNI	VALORE	
	Spesa di personale da ultimo rendiconto di gestione approvato (v. foglio "Spese di personale-Dettaglio")	2022	1.588.720,42 €	(l)
	Spesa di personale da rendiconto di gestione 2018	(a1)	1.465.935,67 €	
	Entrate correnti da rendiconti di gestione dell'ultimo triennio (al netto di eventuali entrate relative alle eccezioni 1 e 2 del foglio "Spese di personale-Dettaglio")	2020	6.878.393,75 €	
		2021	7.330.249,89 €	
		2022	7.781.954,58 €	
	Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio		7.330.199,41 €	
	Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio	2022	1.560.000,00 €	
	Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE	(b)	5.770.199,41 €	
	Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette (a) / (b)	(c)		27,53%
	Valore soglia del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 1 DM	(d)		26,90%
	Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 3 DM	(e)		30,90%
<b>COLLOCAZIONE DELL'ENTE SULLA BASE DEI DATI FINANZIARI</b>				
<b>ENTE INTERMEDIO</b>				
I Comuni il cui rapporto fra spesa di personale e media delle entrate correnti degli ultimi tre rendiconti risulti compreso fra i due valori soglia previsti dal D.M. 17.3.2020 possono effettuare il turn over al 100%, a condizione di non incrementare il rapporto fra entrate correnti e impegni di competenza per la spesa complessiva di personale rispetto al rapporto corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato, dovendosi intendere per "ultimo rendiconto" quello approvato per primo in ordine cronologico a ritroso rispetto all'adozione della procedura di assunzione del personale. (Del. Corte conti Emilia-Romagna n. 55/2020)				
	Entrate correnti da rendiconto di gestione	2021	7.330.249,89 €	
	Entrate correnti da rendiconto di gestione	2022	7.781.954,58 €	
	STIMA PRUDENZIALE entrate correnti	2023	8.447.958,36 €	
	Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio		7.853.387,61 €	
	Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio	2023	1.117.738,80 €	
	Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE	(p)	6.735.648,81 €	
	Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette da ultimo rendiconto approvato (a) / (b)	(q)	27,53%	
	STIMA PRUDENZIALE del limite di spesa per il personale da applicare nell'anno	2023	(p) * (q)	1.854.539,51 €

Tab.1 DM 17-03-2020

<b>FASCE DEMOGRAFICHE</b>			
<b>DA</b>	<b>A</b>	<b>VALORE SOGLIA</b>	<b>FASCIA</b>
0	999	<b>29,50%</b>	a
1.000	1.999	<b>28,60%</b>	b
2.000	2.999	<b>27,60%</b>	c
3.000	4.999	<b>27,20%</b>	d
5.000	9.999	<b>26,90%</b>	e
10.000	59.999	<b>27,00%</b>	f
60.000	249.999	<b>27,60%</b>	g
250.000	1.499.999	<b>28,80%</b>	h
1.500.000	50.000.000	<b>25,30%</b>	i
<b>Abitanti al 31.12</b> ▼			
<b>2022</b>	<b>8.857</b>		
<b>VALORE SOGLIA</b>		<b>26,90%</b>	<b>e</b>

**Tab.2 DM 17-03-2020**

<b>FASCE DEMOGRAFICHE</b>		<b>VALORI SOGLIA</b>				
<b>DA</b>	<b>A</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
0	999	<b>23,00%</b>	<b>29,00%</b>	<b>33,00%</b>	<b>34,00%</b>	<b>35,00%</b>
1.000	1.999	<b>23,00%</b>	<b>29,00%</b>	<b>33,00%</b>	<b>34,00%</b>	<b>35,00%</b>
2.000	2.999	<b>20,00%</b>	<b>25,00%</b>	<b>28,00%</b>	<b>29,00%</b>	<b>30,00%</b>
3.000	4.999	<b>19,00%</b>	<b>24,00%</b>	<b>26,00%</b>	<b>27,00%</b>	<b>28,00%</b>
5.000	9.999	<b>17,00%</b>	<b>21,00%</b>	<b>24,00%</b>	<b>25,00%</b>	<b>26,00%</b>
10.000	59.999	<b>9,00%</b>	<b>16,00%</b>	<b>19,00%</b>	<b>21,00%</b>	<b>22,00%</b>
60.000	249.999	<b>7,00%</b>	<b>12,00%</b>	<b>14,00%</b>	<b>15,00%</b>	<b>16,00%</b>
250.000	1.499.999	<b>3,00%</b>	<b>6,00%</b>	<b>8,00%</b>	<b>9,00%</b>	<b>10,00%</b>
1.500.000	50.000.000	<b>1,50%</b>	<b>3,00%</b>	<b>4,00%</b>	<b>4,50%</b>	<b>5,00%</b>
<b>Abitanti al</b>						
<b>31.12</b>						
<b>2022</b>	<b>8.857</b>					
	<b>VALORI SOGLIA</b>	<b>17,00%</b>	<b>21,00%</b>	<b>24,00%</b>	<b>25,00%</b>	<b>26,00%</b>

**Tab.3 DM 17-03-2020**

<b>FASCE DEMOGRAFICHE</b>			
<b>DA</b>	<b>A</b>	<b>VALORE SOGLIA</b>	<b>FASCIA</b>
0	999	<b>33,50%</b>	a
1.000	1.999	<b>32,60%</b>	b
2.000	2.999	<b>31,60%</b>	c
3.000	4.999	<b>31,20%</b>	d
5.000	9.999	<b>30,90%</b>	e
10.000	59.999	<b>31,00%</b>	f
60.000	249.999	<b>31,60%</b>	g
250.000	1.499.999	<b>32,80%</b>	h
1.500.000	50.000.000	<b>29,30%</b>	i
<b>Abitanti al 31.12</b>			
<b>2022</b>	<b>8.857</b>		
<b>VALORE SOGLIA</b>		<b>30,90%</b>	<b>e</b>

Rispetto limiti previsti dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto al valore medio del triennio 2011/2013.

<b>SPESA PERSONALE</b>	<b>Media 2011/2013</b>	<b>Previsione 2023</b>	<b>Previsione 2024</b>	<b>Previsione 2025</b>
Spese macroaggregato 101	1.520.777,93 €	1.673.651,65 €	1.637.307,98 €	1.640.361,95 €
Spese macroaggregato 103	15.449,56 €	32.000,00 €	32.000,00 €	17.000,00 €
Irap macroaggregato 102	100.066,40 €	136.876,22 €	150.940,43 €	151.159,43 €
Altre spese	18.201,08 €	- €	- €	- €
Spesa pers.2023 reimp.al 2024		- €	- €	- €
<b>Totale spese di personale (A)</b>	<b>1.654.494,97 €</b>	<b>1.842.527,87 €</b>	<b>1.820.248,41 €</b>	<b>1.808.521,38 €</b>
<b>(-) Componenti escluse (B) di cui:</b>	<b>294.835,67 €</b>	391.968,78 €	391.968,78 €	391.968,78 €
1) Arretrati contrattuali anni precedenti	294.835,67 €	317.423,43 €	317.423,43 €	317.423,43 €
2) Arretrati contrattuali anno 2022	- €	74.545,35 €	74.545,35 €	74.545,35 €
<b>Maggior spesa per personale a tempo indet artt.4-5 DM 17.3.2020 - anni 2021- 2022 - Ente virtuoso ( C )</b>	<b>- €</b>	97.417,09 €	97.417,09 €	97.417,09 €
(-) Altre comp.escluse		161.076,10 €	151.776,10 €	151.791,83 €
(-) Spesa pers. 2022 reimputata al 2023	- €	78.057,94 €	- €	- €
<b>(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B -C</b>	<b>1.359.659,30 €</b>	<b>1.114.007,96 €</b>	<b>1.179.086,44 €</b>	<b>1.167.343,68 €</b>
<b>(ex art. 1, commi 557-quater, 562 legge n. 296/ 2006)</b>				

Al fine di quantificare le risorse finanziarie destinate alla realizzazione dei programmi dell'ente, il DUP deve fare necessariamente riferimento alle risorse umane disponibili con riferimento alla struttura organizzativa dell'Ente necessaria per assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, e alla sua evoluzione nel tempo.

Risulta pertanto evidente che, in occasione dell'approvazione del DUP e del bilancio di previsione, gli enti non possono fare riferimento al Piano triennale dei fabbisogni di personale definito nell'ultimo PIAO adottato che riguarda il triennio che decorre dall'esercizio in corso.

Infatti, con il resoconto della riunione in data 14 dicembre 2022, la COMMISSIONE ARCONET ha evidenziato che, per consentire la determinazione delle risorse finanziarie relative alla spesa di personale del triennio successivo è necessario che nel DUP sia inserita la programmazione triennale del personale, rinviando le indicazioni analitiche non necessarie per la quantificazione delle risorse finanziarie al successivo PIAO.

La programmazione del fabbisogno del personale per il triennio 2023-2023 è riportata nel documento allegato al DUP (**Allegato "A"**).

## VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

Il presente documento intende individuare le scelte programmatiche e strategiche che debbono rappresentare la cornice all'interno della quale costruire poi, missione per missione, programma per programma, un bilancio certo, credibile, che non imponga manovre aggiuntive in corso d'opera. Una volta definite queste linee guida, e fatte proprie dal Consiglio comunale, si potranno delineare al meglio interventi mirati, fermo restando che scelte programmatiche e strategiche non possono prescindere da una doppia consapevolezza: quella di dover sostenere un sempre più maggior numero di famiglie ed imprese in difficoltà a causa della grave crisi economica generale, e quella di avere sempre meno risorse a disposizione per far fronte all'erogazione di beni e servizi per la Comunità.

Anche la programmazione 2023-2025 risente in maniera determinante della forte emergenza sanitaria da covid-19 e della crisi energetica.

Il **Piano nazionale di ripresa e resilienza** è la principale risposta dell'Unione europea alla crisi pandemica. Prevede interventi fino a 750 miliardi (di cui 360 in prestiti e 390 in trasferimenti) e si articola in diversi strumenti, ma quello con cui è gestita la maggior parte delle risorse è il Dispositivo per la ripresa e la resilienza, che veicola 672,5 miliardi. Per richiedere le risorse del Dispositivo gli Stati membri devono predisporre piani nazionali di ripresa e resilienza, che definiscano un insieme coerente di riforme e di investimenti da realizzare tra il 2021 e il 2026. L'Italia ha recentemente presentato il proprio Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) alla Commissione europea. A valere sul Dispositivo sono previsti interventi per 191,5 miliardi (tavola), cui si aggiungono quelli finanziati da React-EU (un altro programma comunitario nell'ambito di NGEU) e da risorse nazionali. Nel complesso gli interventi del PNRR ammontano a 235,6 miliardi; di questi, nelle valutazioni del Governo, sono destinati a progetti nuovi circa 166 miliardi, quasi la metà relativi a trasferimenti europei; il resto finanzia interventi già in programma.

Sant'Egidio del Monte Albino, li 22/06/2023



**Il Responsabile  
del Servizio Finanziario  
Dott. Sessa Costantino**

.....

**Il Rappresentante Legale  
Dott. Antonio La Mura**

.....