



**COMUNE DI RACALMUTO**

(Libero Consorzio Comunale di Agrigento)

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

**PERIODO: 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. omissis

#### 2.4. omissis

#### 2.5. Struttura organizzativa

#### 2.6. Strutture operative

#### 2.7. omissis

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

##### 2.7.2. Società partecipate

### 3. omissis

### 4. omissis

### 5. Funzioni esercitate su delega

### 6. omissis

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

#### 6.2. omissis

6.3. Fonti di finanziamento

6.4. omissis

6.4.1. Entrate tributarie

6.4.2. Entrate da contributi e trasferimenti correnti

6.4.3. Entrate da proventi extra-tributari

6.4.4. Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale

6.4.5. Futuri mutui

6.4.6. Verifica limiti di indebitamento

6.4.8. Proventi dei servizi dell'ente

6.4.9. Proventi della gestione dei beni dell'ente

6.5. Equilibri di bilancio

6.6. Quadro generale riassuntivo

7. Linee programmatiche di mandato

7.1. omissis

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

9. La sezione operativa

SEZIONE OPERATIVA - Prima parte

SEZIONE OPERATIVA - Seconda parte

10. Gli investimenti

11. Servizi e forniture

12. La spesa per le risorse umane

13. Le variazioni del patrimonio

14. omissis

1.5 Programmazione triennale del fabbisogno di personale

16. omissis

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

## **PREMESSA**

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

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

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

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

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

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

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

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP).

# 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 programma che l'amministrazione comunale deve realizzare nel corso del mandato amministrativo, sostanzialmente si riconduce alle linee programmatiche di mandato, rallentante a causa dell'emergenza epidemiologica da COVID-19. Il 5 maggio 2023, l'Organizzazione Mondiale della Sanità (O.M.S.) ha ufficialmente dichiarato la fine dell'emergenza sanitaria, iniziata l'11 marzo 2020 con la dichiarazione d'inizio pandemia.

L'emergenza epidemiologica del COVID-19, ha generato una gravissima crisi economica e anche alimentare nell'intero paese Italia con ripercussioni anche negli anni futuri.

Pertanto, anche l'esercizio finanziario 2023 sarà caratterizzato da molti interventi atti a fronteggiare la gravissima crisi economica.

Il Comune di Racalmuto, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha avviato il ciclo di gestione della Performance, e, in questo anno verranno confermare tutte le aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

Di seguito si elencano le varie linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente per l'esercizio 2023:

La legalità, il rispetto delle leggi e delle regole, l'imparzialità, la pubblicità degli atti ed il contrasto ad ogni tentativo di infiltrazione e/o condizionamento mafioso, sono le precondizioni per una buona amministrazione. La risoluzione dei problemi del nostro paese prevede l'attivazione di progetti semplici, chiari e soprattutto fattibili attraverso un diverso approccio nella gestione dell'azione amministrativa quindi il programma elettorale può sintetizzarsi in un unico punto.

## SVILUPPO DELLE ATTIVITÀ CULTURALI

**Impegno quotidiano, serio, costante e concreto attraverso la presenza giornaliera al Comune, per risolvere le tante problematiche del paese e per un effettivo sviluppo economico, sociale e culturale di Racalmuto, la ricerca di finanziamenti, la riduzione possibile delle tasse ed il miglioramento dei servizi e della qualità di vita dei cittadini.**

- Adeguata apertura, potenziamento e fruizione della biblioteca comunale e della biblioteca della Fondazione Sciascia;
- Immediata convocazione degli stati generali per il pieno rilancio della Fondazione Sciascia, in stretta collaborazione con i familiari del grande scrittore e di intellettuali e uomini di cultura di livello internazionale al fine di poter usufruire pienamente dell'inestimabile patrimonio letterario, epistolare ed artistico per lo studio del pensiero e dell'opera del maestro di Regalpetra;
- Immediata apertura e piena utilizzazione del Teatro Comunale con l'affidamento della Direzione Artistica a persona di grande prestigio e professionalità;

### **Area cultura e valorizzazione dei Beni culturali**

#### **IL TEATRO COMUNALE REGINA MARGHERITA**

Il mondo della cultura è stato messo a dura prova dalla crisi del covid: puntare oggi sul rilancio del teatro, della musica, dell'arte è un atto coraggioso e ambizioso, ma necessario.

Il teatro comunale, sin dalla sua fondazione ha costituito un'importante risorsa per il paese. Non solo da un punto di vista sociale, perché costruisce momenti di aggregazione nella società, non solo da un punto di vista ricreativo, ma soprattutto da un punto di vista economico. Il teatro insieme al Castello Chiaramontano, alla Fondazione Sciascia, e a tutto il centro storico, costituisce un bene fondamentale per lo sviluppo

economico degli operatori che agiscono nel settore turistico. L'amministrazione comunale ha l'intendimento di portare a compimento l'azione di gestire il teatro tramite la costituzione della fondazione Teatro.

- La creazione di una Fondazione permetterà di organizzare la gestione in modo autonomo rispetto alla macchina comunale e di attivare un dialogo costante con diversi stakeholder, stabilendo collaborazioni con altri enti pubblici e privati, aprendosi oltre i confini della città, ma allo stesso tempo tenendo un focus sul nostro territorio e una connessione con le realtà locali, le associazioni e i nostri cittadini. La decisione arriva dopo un percorso di analisi e studio delle possibili forme di gestione, che ha identificato lo strumento della fondazione come quello idoneo per promuovere l'arte, la cultura e l'innovazione attraverso collaborazioni con altri soggetti pubblici e privati, partecipazione a bandi e azioni fundraising, e con la promozione di reti territoriali. Il teatro Regina Margherita è una struttura di grande prestigio, una vera opera d'arte, e necessita di un organismo di gestione in grado di valorizzarne tutte le potenzialità -. La Fondazione avrà il compito di occuparsi del teatro, ma più in generale di promuovere l'arte nelle sue varie forme, favorendo la circolazione di competenze, idee e conoscenze. Ritenendo che la presenza delle strutture culturali sia una risorsa per lo sviluppo del turismo e l'elevazione culturale dei cittadini, l'impegno dell'amministrazione deve essere quello della massima fruizione delle stesse.
- Promozione dello studio e dell'ascolto della lirica anche attraverso l'utilizzo della collezione di dischi donati da un nostro concittadino;
- Promozione di scambi culturali all'estero, usufruendo di progetti "erasmus- plus; etc...".
- Creazione di un gruppo di euro progettazione e affidamento a Project Manager per accedere ai finanziamenti europei,
- Attraverso la realizzazione del PROGETTO SPORTELLO EUROPA -

Riteniamo utile, pur tuttavia, indicare alcune direttrici attraverso le quali si svilupperà il nostro impegno:

- Ricostruzione dello spirito di comunità, attraverso la solidarietà, la partecipazione e la condivisione;
- Caratterizzazione del senso unitario del paese, attraverso una straordinaria festa di Maria SS. del Monte, nostra compatrona e protettrice. La Festa del Monte deve essere un momento di grande partecipazione popolare, e di crescita religiosa, sociale, culturale e turistica. Inserimento



della festa nel Calendario delle feste regionali con relativo finanziamento. Richiesta di inserire la festa, per la sua grande importanza e rilevanza, nel patrimonio immateriale dell'umanità;

- Celebrazione della festa del primo Maggio, per esaltare il lavoro e ricordare, adeguatamente, i tanti caduti racalmutesi sul lavoro, con il conferimento di attestati di perenne riconoscenza ai familiari dei caduti sul lavoro, che nessuna Amministrazione ha mai fatto;
- Particolare attenzione ai bambini, scuole adeguate a norma, pulite, fornite di attrezzature e materiale necessario, con una refezione scolastica funzionante (basta topi, sporcizia, mancanza di carta igienica, ecc.)
- Identica attenzione agli anziani, riconoscimento del lavoro svolto per la crescita del paese, ora servizi per loro: assistenza adeguata, supporto nella gestione di pratiche informatiche, attività sociali e culturali, centro diurno, feste e gite;
- Servizi adeguati per disabili e famiglie in difficoltà;
- Concreto e possibile abbattimento delle tasse locali, in primis tassa sui rifiuti e costo del servizio idrico. Si lavorerà con serietà per l'abbattimento delle tasse, senza impossibili voli pindarici, di rimborsi e risarcimenti che non stanno né in cielo né in terra, ma costante impegno per rivedere i contratti e soprattutto per riaprire il CCR e mettere a frutto i vantaggi economici della raccolta differenziata. (IL CCR E' STATO APERTO NEL 2019). Dopo tanti anni il servizio idrico ritorna alla gestione pubblica, con l'AICA;
- Razionalizzazione e valorizzazione dei dipendenti comunali;
- Stabilizzazione immediata dei contrattisti e sostegno alla vertenza dei lavoratori ASU;
- Spending review, con la riduzione dei costi di gestione e dei servizi del Comune;
- Strumenti di democrazia partecipata;
- Campagna di sensibilizzazione (anche mediante video) per accrescere il senso civico:
  - € Sulla pulizia urbana;
  - € Sul reato di imbrattamento delle cose mobili degli altri, art. 639 c.p.;
- Creazione di un gruppo di europrogettazione e affidamento a Project Manager per accedere ai finanziamenti europei;
- Abbattimento di tutte le barriere architettoniche;
- Rivedere il Piano del Traffico con pianificazione delle aree pedonali e dei parcheggi;
- Attenzionare il problema del randagismo:

- € Coinvolgimento delle scuole;
  - € Cura e sterilizzazione dei cani presenti sul territorio;
  - € Monitoraggio al fine di contrastare la fattispecie dell'abbandono;
  - € Ausilio dei volontari;
  - € Attivare le strutture (vicine al CCR) per la gestione sanitaria;
- Adeguata apertura, potenziamento e fruizione della biblioteca comunale e della biblioteca della Fondazione Sciascia;
  - Immediata convocazione degli stati generali per il pieno rilancio della Fondazione Sciascia, in stretta collaborazione con i familiari del grande scrittore e di intellettuali e uomini di cultura di livello internazionale al fine di poter usufruire pienamente dell'inestimabile patrimonio letterario, epistolare ed artistico per lo studio del pensiero e dell'opera del maestro di Regalpetra;
  - Immediata apertura e piena utilizzazione del Teatro Comunale con l'affidamento della Direzione Artistica a persona di grande prestigio e professionalità;
  - Promozione dello studio e dell'ascolto della lirica anche attraverso l'utilizzo della collezione di dischi donati da un nostro concittadino;
  - Promozione di scambi culturali all'estero, usufruendo di progetti "erasmus- plus; etc...".
  - Attivazione della Consulta giovanile affidando alla stessa la gestione delle politiche giovanili;
  - Istituzione della "Consulta delle Associazioni", anche al fine di potere ottenere il riconoscimento da parte del "CONI";
  - Affidamento degli impianti sportivi per la loro fruizione e manutenzione;
  - Studio di fattibilità sui costi e benefici per la gestione della piscina comunale;
  - Incentivazione delle attività sportive per diversamente abili propedeutici all'eventuale partecipazione alle Paralimpiadi;
  - Potenziare i servizi di informazione e comunicazione del Comune;
  - Progetto organico di sviluppo turistico, culturale, enogastronomico e fieristico con la collaborazione di strutture ricettive, ristoranti, bar ed altri esercizi commerciali (Slow food, ecc....);
  - Organizzazione di almeno 6 grandi fiere annuali (Fiere dello zolfo e del sale; Eventi culinari, taralli, show-cooking, vini, olio e altri prodotti locali) e creazione di un'Applicazione per i Turisti;
  - Percorsi trekking ed eco-sostenibili;

- Street-art (Murales, affreschi, ecc....);
- Rivedere le ordinanze Sindacali in merito alla regolamentazione degli orari (attività commerciali; movida; eventi straordinari; ecc...);
- Entrare nei circuiti degli eventi nazionali, regionali e provinciali;
- Utilizzazione ex villaggio ISPEA anche mediante fondi comunitari;
- Adeguata utilizzazione dei locali dell'ex ospedale di Racalmuto;
- Istituzione zona franca della legalità per agevolare le imprese locali;
- Piano di manutenzione ordinaria;
- Equità fiscale;
- Interventi a servizio dell'agricoltura;
- Promozione dell'immagine del paese con piattaforme digitali(es. Facebook, Instagram, Tripadvisor ecc..).
- Snellimento procedure per l'imprenditoria giovanile;
- Attivazione di procedure per il risparmio energetico;
- Valorizzazione delle strutture storiche-architettoniche;
- Rigenerazione degli edifici fatiscenti del centro storico con il metodo della "casa ad 1€";
- Revisione linea di trasporto urbano ed extraurbano, anche dello scuolabus, ed ampliamento parcheggi esistenti;
- Creazione di sinergie fra le diverse realtà turistiche ed economiche presenti nel territorio;
- Potenziamento e riattivazione vigilanza con telecamere;
- Centro di riferimento di quartiere nelle zone Confine e Fico-Fontanelle;
- Recupero e rivalutazione degli spazi verde esistenti;
- Creazione di uno spazio destinato a mercato nelle zone Confine e Fico-Fontanelle;
- Giornate di 'studio partecipativo' aperte alla cittadinanza e agli stakeholders;
- Classificazione tematica, finalizzata ad una contestuale attività programmatica di promozione e valorizzazione, delle attività imprenditoriali del territorio;
- Protocolli di collaborazione sinergica con i Comuni limitrofi;

- Viabilità esterna: trasferimento competenze all'ANAS per gestione manutenzione delle arterie di collegamento con Favara (SP 13), Canicatti, Montedoro;
- Food reasing: credito d'imposta per finanziare la cultura;
- Istituzione delle De.Co. "Denominazione comunali d'origine. Si tratta di un marchio di garanzia che viene rilasciato ad un prodotto tramite delibera dell'Amministrazione Comunale;
- Racalmuto città del Sale e dello Zolfo, immaginando iniziative che sviluppino nuove attività con protagonista il Sale e di testimonianza dell'attività estrattiva nelle zolfataie.
- - Organizzazione della struttura del portale, secondo aree logiche pertinenti e che consenta al cittadino di reperire informazioni in modo semplice ed efficace, secondo quelle che sono le linee guida AgID.
- Verranno avviate e rese operative, a seconda delle esigenze dell'Amministrazione, le seguenti aree:
  - - aree pubbliche del portale;
  - - area Cittadino;
  - - area Imprese;
  - - area Professionisti;
  - - area Extranet.
- Si provvederà:
  - - alla manutenzione home page, all'inserimento informazioni di base ed all'attivazione servizi istituzionali, amministrativi e storico-turistici: verranno inserite le informazioni generali di dati relativi ad uffici comunali, composizione del Consiglio, composizione della Giunta, contatti utili (e-mail e telefono), farmacie, chiese, teatri, link utili ed altro ancora;
  - - alla configurazione grafica: realizzazione di immagini, gallerie fotografiche, loghi e quant'altro necessario al Comune e non per ultimo la gestione delle news.
  - - Potenziamento della procedura Protocollo Informatico con i seguenti obiettivi:
    - 1. Il controllo delle pratiche
    - 2. Gli adempimenti del protocollo e dell'archivio

- 3. Il trattamento dei documenti informatici
- 4. La trasparenza amministrativa ed il miglioramento dell'efficienza interna.
- – Gestione Ufficio Contenzioso:
  - 1. Mediante il controllo dell'iter dei vari contenziosi attraverso l'utilizzo dell'APP "GIUSTIZIA CIVILE";
  - 2. Sistemazione cronologica dei vari contenziosi e creazione di un registro digitale contenenti tutte le indicazioni inerenti la causa ed anche il rischio di soccombenza;
- - Gestione Ufficio Contratti: riorganizzazione archivio contratti mediante la scannerizzazione di contratti dal 2000 al 2016, nonché l'archiviazione del carteggio corrente e predisposizione di un registro informatico.
- – Gestione dello sportello S.U.A.P. e S.U.E. attraverso il portale [www.impresainungiorno.gov.it](http://www.impresainungiorno.gov.it) messo a disposizione dalla Camera di Commercio:
  - 1. l'utilizzo della "scrivania virtuale" consentirà al personale dell'ufficio S.U.A.P. e S.U.E. di interagire con l'utenza per tutti i procedimenti che abbiano ad oggetto l'esercizio di attività produttive e di prestazione di servizi nonché quelli relativi alle azioni di localizzazione, realizzazione, trasformazione, ristrutturazione o riconversione, ampliamento o trasferimento, cessazione delle suddette attività, ivi comprese quelle di cui al D.lgs.59/2010;
  - 2. attivazione dell'utilizzo della "scrivania virtuale" Ente Terzo per cooperare, limitatamente agli ambiti di competenza, alla gestione dello Sportello Unico per le Attività Produttive: L'Ente TERZO Competente riceverà la comunicazione direttamente sulla sua Scrivania virtuale ed al termine delle proprie valutazioni trasmetterà al SUAP il suo parere direttamente alla Scrivania Virtuale.

-

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE  
2023 - 2024 - 2025

# ANALISI DI CONTESTO

Comune di Racalmuto

## 2. ANALISI DI CONTESTO

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

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

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

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

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

## ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

La legge di Bilancio per il 2023, approvata con legge n. 197 del 29 dicembre 2022;  
Decreto Proroghe, D.L. 198/2022;

### **Nuovi vincoli di finanza pubblica.**

Sostanzialmente la legge di bilancio per il 2023 non prevede ulteriori vincoli di bilancio, pertanto, si considerano in equilibrio gli enti il cui risultato di competenza abbia un risultato non negativo. Il rispetto di tale equilibrio viene desunto per ciascun anno di riferimento del bilancio dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione.

Sentenza della Corte Costituzionale n. 80/2021.

La sentenza della Corte Costituzionale n. 80/2021 colpisce l'art. 39 ter dl 162/2019, che di seguito si trascrive:

*"Art. 39-ter (Disciplina del fondo anticipazione di liquidita' degli enti locali).*

*1. Al fine di dare attuazione alla sentenza della Corte costituzionale n. 4 del 28 gennaio 2020, in sede di approvazione del rendiconto **2019** gli enti locali accantonano il fondo anticipazione di liquidita' nel risultato di amministrazione al 31 dicembre **2019**, per un importo pari all'ammontare complessivo delle anticipazioni di cui al **decreto-legge** 8 aprile 2013, n. 35, convertito, con modificazioni, dalla **legge** 6 giugno 2013, n. 64, e successivi rifinanziamenti, incassate negli esercizi precedenti e non ancora rimborsate alla data del 31 dicembre **2019**.*

*2. L'eventuale peggioramento del disavanzo di amministrazione al 31 dicembre **2019** rispetto all'esercizio precedente, per un importo non superiore all'incremento dell'accantonamento al fondo anticipazione di liquidita' effettuato in sede di rendiconto **2019**, e' ripianato annualmente, a decorrere dall'anno 2020, per un importo pari all'ammontare dell'anticipazione rimborsata nel corso dell'esercizio.*

*3. Il fondo anticipazione di liquidita' costituito ai sensi del comma 1 e' annualmente utilizzato secondo le seguenti modalita': a) nel bilancio di previsione 2020-2022, nell'entrata dell'esercizio 2020 e' iscritto, come utilizzo del risultato di amministrazione, un importo pari al fondo anticipazione di liquidita' accantonato nel risultato di amministrazione **2019** e il medesimo importo e' iscritto come fondo anticipazione di liquidita' nel titolo 4 della missione 20 - programma 03 della spesa dell'esercizio 2020, riguardante il rimborso dei prestiti, al netto del rimborso dell'anticipazione effettuato nell'esercizio; b) dall'esercizio 2021, fino al completo utilizzo del fondo anticipazione di liquidita', nell'entrata di ciascun esercizio del bilancio di previsione e' applicato il fondo stanziato nella spesa dell'esercizio precedente e nella spesa e' stanziato il medesimo fondo al netto del rimborso dell'anticipazione effettuato nell'esercizio.*

*4. La quota del risultato di amministrazione accantonata nel fondo anticipazione di liquidita' e' applicata al bilancio di previsione anche da parte degli enti in disavanzo di amministrazione", consentiva un diverso ripiano del disavanzo per i comuni che usufruendo della possibilità di finanziare il FCDE con le quote del FAL (fondo Anticipazione di Liquidità), avevano "di fatto" ridotto e occultato il disavanzo. Considerato che questo ente non ha fatto ricorso a tale situazione, ovvero - non ha utilizzato il FAL per finanziamento del FCDE - pur rientrando nella proroga dei termini del bilancio, ai fini della contabilizzazione del FAL non si determina nessun effetto.*



## 2.1 Popolazione

|   |                     |                  |    |       |
|---|---------------------|------------------|----|-------|
| Popolazione legale all'ultimo censimento                      |                     |                  |    | 8.345 |
| Popolazione residente a fine 2020<br>(art.156 D.Lvo 267/2000) |                     |                  | n. | 7.851 |
|   | di cui:             | maschi           | n. | 3.811 |
|   |                     | femmine          | n. | 4.040 |
|   | nuclei familiari    |                  | n. | 3.177 |
|   | comunità/convivenze |                  | n. | 0     |
| Popolazione all'1/1/2020                                      |                     |                  | n. | 7.851 |
| Nati nell'anno  | n.                  | 0                |    |       |
| Deceduti nell'anno  | n.                  | 0                |    |       |
|   |                     | saldo naturale   | n. | 0     |
| Immigrati nell'anno   | n.                  | 0                |    |       |
| Emigrati nell'anno  | n.                  | 0                |    |       |
|   |                     | saldo migratorio | n. | 0     |
| di cui  |                     |                  |    |       |
| In età prescolare (0/6 anni)                                  |                     |                  | n. | 0     |
| In età scuola dell'obbligo (7/16 anni)                        |                     |                  | n. | 0     |
| In forza lavoro 1. occupazione (17/29 anni)                   |                     |                  | n. | 0     |
| In età adulta (30/65 anni)                                    |                     |                  | n. | 0     |
| In età senile (oltre 65 anni)                                 |                     |                  | n. | 0     |

|  |                 |                     |
|--|-----------------|---------------------|
| Tasso di natalità ultimo quinquennio:                              | Anno            | Tasso               |
|  | 2017            | 0,77 %              |
|  | 2018            | 0,79 %              |
|  | 2019            | 0,60%               |
|  | 2020            | 0,47 %              |
|  | 2021            | 0,87 %              |
| Tasso di mortalità ultimo quinquennio:                             | Anno            | Tasso               |
|  | 2017            | 1,67 %              |
|  | 2018            | 1,10 %              |
|  | 2019            | 1,38 %              |
|  | 2020            | 1,37 %              |
|  | 2021            | 1,43 %              |
| Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente |                 |                     |
| Abitanti n.  | 0               | entro il 31-12-2019 |
| Livello di istruzione della popolazione residente                  |                 |                     |
|  | Laurea          | 0,00 %              |
|  | Diploma         | 0,00 %              |
|  | Lic. Media      | 0,00 %              |
|  | Lic. Elementare | 0,00 %              |
|  | Alfabeti        | 0,00 %              |
|  | Analfabeti      | 0,00 %              |

Tutti i dati presente nel suddetto prospetto sono stati richiesti all'ufficio anagrafe, che si è limitato a fornirne soltanto i dati presenti nel prospetto.

|   |         |    |       |
|---|---------|----|-------|
| Popolazione legale all'ultimo censimento                      |         |    | 8.345 |
| Popolazione residente a fine 2021<br>(art.156 D.Lvo 267/2000) |         | n. | 7.770 |
| di cui:   | maschi  | n. | 3.783 |
|   | femmine | n. | 3.987 |
| nuclei familiari  |         | n. | 3.266 |

|   | comunità/convivenze | n.               | 0      |
|---|---------------------|------------------|--------|
| Popolazione all'1/1/2021                    |                     | n.               | 7.851  |
| Nati nell'anno                              | n.                  | 68               |        |
| Deceduti nell'anno                          | n.                  | 111              |        |
|   |                     | saldo naturale   | n. -43 |
| Immigrati nell'anno                         | n.                  | 120              |        |
| Emigrati nell'anno                          | n.                  | 158              |        |
|   |                     | saldo migratorio | n. -38 |
| di cui                                      |                     |                  |        |
| In età prescolare (0/6 anni)                |                     | n.               | 0      |
| In età scuola dell'obbligo (7/16 anni)      |                     | n.               | 0      |
| In forza lavoro 1. occupazione (17/29 anni) |                     | n.               | 0      |
| In età adulta (30/65 anni)                  |                     | n.               | 0      |
| In età senile (oltre 65 anni)               |                     | n.               | 0      |

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

## 1.1. Condizione socio-economica delle famiglie

Il disagio sociale è ampiamente diffuso e si percepisce sotto forma di richieste del cittadino che si rivolge alle istituzioni pubbliche e private alle associazioni alla chiesa, ma l'eccessiva richiesta da parte dei cittadini porta alla codifica dei bisogni, di conseguenza si ha la standardizzazione dei servizi. L'amministrazione politica deve provvedere a differenziare i servizi, per dare risposte adeguate alle richieste personali dei cittadini, secondo le esigenze contingenti. La domanda sociale si forma quando un gruppo sociale percepisce, elabora e "socializza" un disagio, quindi formula domande di aiuto che non possono essere soddisfatte dalle risposte già in essere, in questo modo, la domanda aggregata deve indurre gli apparati tecnici, amministrativi e politici a progettare e creare nuove risposte.

Obiettivo della politica è quello di creare un sistema complesso di analisi, interpretazione e codifica delle domande della collettività e si pone l'obiettivo di attivare le risposte politiche necessarie. La conoscenza della natura e delle caratteristiche dei bisogni sociali aiuta l'Amministrazione ad individuare i bisogni non soddisfatti, per stabilirne la natura, la portata e le soluzioni; permette di individuare gli interventi delle politiche sociali più adeguati e di valutarne l'adeguatezza in un dato momento storico.

La pandemia da Covid-19 ha messo sotto pressione la rete dei servizi sociali, esposti ad un'ondata d'urto imprevista, che ha fatto esplodere la domanda di prestazioni e di interventi sociali. Quello che abbiamo vissuto – e che stiamo ancora vivendo – ha svelato le fragilità del welfare italiano e, nello stesso tempo della nostra realtà locale, nel contempo ha reso evidente la funzione ed il senso del welfare, presidio di diritti fondamentali e garanzia del benessere collettivo della comunità. Da più di due anni tutto il mondo sta convivendo con la malattia da Coronavirus, la quale ha destato molte preoccupazioni ed incertezze. Se prima della pandemia potevamo avere già un'idea delle problematiche che possono affliggere una popolazione, ora ci troviamo di fronte ad una situazione completamente nuova. Molte persone che prima riuscivano in modo autonomo a gestire la loro situazione economica, ora riscontrano momenti di difficoltà. Tantissimi giovani si trovano in uno stato lavorativo sempre più precario; gli anziani soli, a seguito del lockdown, stanno vivendo ancor più in uno stato di abbandono. Anche se la pandemia è finita, notevole è ancora l'incremento per quanto riguarda il tasso di povertà e le situazioni di fragilità al limite del vivibile. A questo riguardo gli uffici dei servizi sociali danno testimonianza, con numeri e narrazione, del loro intervento, denunciando inoltre situazioni al limite e problemi diffusi.

In particolare, quest'anno si registra un incremento di casi relativi a minori sottoposti ad intervento dell'autorità giudiziaria. Si segnala, anche la presenza di ulteriori minori a rischio, con possibilità di disposizione al collocamento da parte del Tribunale per i Minorenni.

Un fenomeno emergente è quello delle donne vittime di violenza intrafamiliare, verosimilmente conclamatosi per effetto delle misure anti pandemiche. Anche questa misura è stata applicata a beneficio di diverse unità con inserimento in struttura ad indirizzo segreto.

Altro intervento improcrastinabile è l'istituzione di uno SPAZIO NEUTRO in quanto servizio disposto dall'Autorità giudiziaria, necessario per garantire il diritto dei minori alla bi-genitorialità nelle situazioni di conflitto coniugale.

Si sottolinea che gli oneri derivanti dagli interventi citati sono, per legge, posti a carico dell'Ente Locale e si configurano come risposte a *diritti esigibili* e pertanto obbligatoriamente garantiti dalle norme giuridiche vigenti.

Inoltre, con la modifica e l'abolizione del reddito di cittadinanza l'ente deve intervenire, tramite l'ufficio servizi sociali, a numerose richieste di contributo ordinario e straordinario. Si registra un incremento delle richieste di contributo per i ricoveri di anziani presso strutture convenzionate, e casi di ricoveri urgenti ed indifferibili.

Che l'attuale articolazione organizzativa dell'Ente risulta costituita come segue:

- **Settore I** "Amministrativo-Affari generali e transizione al digitale, Contenzioso e Contratti e Attività produttive e SUAP";
- **Settore II** "Programmazione, Gestione finanziaria e controlli - Provveditorato economato - gestione unica delle utenze comunali e Gestione delle Risorse Umane - Entrate Tributarie e Patrimoniali, Contenzioso tributario";
- **Settore III** "Programmazione, progettazione lavori ed Opere Pubbliche e gestione espropri - Gestione e manutenzione patrimonio comunale, verde pubblico ed impianti - Pianificazione Urbanistica e territoriale, Edilizia SUE e servizi ambientali";
- **Settore IV** "Politiche sociali, Pubblica Istruzione, Cultura, biblioteca e gestione beni culturali e monumentali - Sport, Promozione turistica e gestione eventi e spettacoli";
- **Settore V** "Polizia Municipale, Sicurezza e Protezione Civile - Centrale Unica Acquisto di beni e gestione autoparco - Servizi demografici: stato civile, anagrafe, statistica, censimento ed elettorale;

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, con Decreto Sindacale n. 3 del 1° febbraio 2023, sono stati conferiti gli incarichi di titolari di posizioni organizzative, al seguente personale dipendente:

SETTORE I - Dott.ssa Letiza G. Di Naro - "Amministrativo-Affari generali e transizione al digitale, Contenzioso e Contratti e Attività produttive e SUAP";

SETTORE II - Sig. Salvatore Sardo Viscuglia - "Programmazione, Gestione finanziaria e controlli - Provveditorato economato - gestione unica delle utenze comunali e Gestione delle Risorse Umane - Entrate Tributarie e Patrimoniali, Contenzioso tributario";

SETTORE III - Ing. Francesco Puma - "Programmazione, progettazione lavori ed Opere Pubbliche e gestione espropri - Gestione e manutenzione patrimonio comunale, verde pubblico ed impianti - Pianificazione Urbanistica e territoriale, Edilizia SUE e servizi ambientali";

SETTORE IV - Dott. Davide Nicolosi - "Politiche sociali, Pubblica Istruzione, Cultura, biblioteca e gestione beni culturali e monumentali - Sport, Promozione turistica e gestione eventi e spettacoli";

SETTORE V - Sig. Nicolò Sferrazza - "Polizia Municipale, Sicurezza e Protezione Civile - Centrale Unica Acquisto di beni e gestione autoparco - Servizi demografici: stato civile, anagrafe, statistica, censimento ed elettorale;

Alla data del 1° gennaio 2023 il personale dipendente era composto da 1114 unità di personale a tempo indeterminato di cui n. 42 unità Full-Time e n. 72 unità di personale Part-time.

Inoltre l'ente dispone di n.42 unità di personale appartenente alla categoria degli ASU.

Il costo relativo alle unità di personale a tempo indeterminato, viene parzialmente finanziato dalla Regione Siciliana per l'ammontare complessivo annuo di €. 1.215.545,13.



## **2.6 - Strutture operative**

Si confermano i dati dell'anno precedente in quanto i responsabili non hanno comunicato variazioni.

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

Il D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, emanato in attuazione dell'art. 18, legge 7 agosto 2015 n. 124, costituisce il nuovo Testo unico in materia di Società a partecipazione Pubblica (T.U.S.P.).

Il predetto T.U.S.P. (cfr. art. 4, c.1), prevede che le Pubbliche Amministrazioni, ivi compresi i Comuni, non possono, direttamente o indirettamente, mantenere partecipazioni, anche di minoranza, in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali.

Il Comune, fermo restando quanto sopra indicato, può mantenere partecipazioni in società esclusivamente per:

1) lo svolgimento delle attività indicate dall'art. 4, comma 2, T.U.S.P.:

- a) produzione di un servizio di interesse generale, ivi inclusa la realizzazione e la gestione delle reti e degli impianti funzionali ai servizi medesimi;
  - b) progettazione e realizzazione di un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche, ai sensi dell'articolo 193 del decreto legislativo n. 50 del 2016;
  - c) realizzazione e gestione di un'opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di un servizio d'interesse generale attraverso un contratto di partenariato di cui all'articolo 180 del decreto legislativo n. 50 del 2016, con un imprenditore selezionato con le modalità di cui all'articolo 17, commi 1 e 2;
  - d) autoproduzione di beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti, nel rispetto delle condizioni stabilite dalle direttive europee in materia di contratti pubblici e della relativa disciplina nazionale di recepimento;
  - e) servizi di committenza, ivi incluse le attività di committenza ausiliarie, apprestati a supporto di enti senza scopo di lucro e di amministrazioni aggiudicatrici di cui all'articolo 3, comma 1, lettera a), del decreto legislativo n. 50 del 2016;
- 2) ovvero, al solo scopo di ottimizzare e valorizzare l'utilizzo di beni immobili facenti parte del proprio patrimonio, "in società aventi per oggetto sociale esclusivo la valorizzazione del patrimonio (...), tramite il conferimento di beni immobili allo scopo di realizzare un investimento secondo criteri propri di un qualsiasi operatore di mercato".

Ai fini di cui sopra devono essere alienate o assoggettate alle misure di cui all'art. 20, commi 1 e 2, T.U.S.P. (ossia di un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione), le partecipazioni per le quali si verifica anche una sola delle seguenti condizioni:

- 1) non sono riconducibili ad alcuna delle categorie di cui all'art. 4, commi 1, 2 e 3, T.U.S.P., sopra richiamato;
- 2) non soddisfano i requisiti di cui all'art. 5, commi 1 e 2, T.U.S.P., e conseguentemente non si ravvisa la necessità del mantenimento per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente, anche sul piano della convenienza economica e della sostenibilità finanziaria e in considerazione della possibilità di destinazione alternativa delle risorse pubbliche impegnate ovvero di gestione diretta od esternalizzata del servizio affidato, nonché della compatibilità della scelta con i principi di efficienza, di efficacia e di economicità dell'azione amministrativa previste dall'art. 20, c. 2,

T.U.S.P.:

- a. partecipazioni societarie che non rientrino in alcuna delle categorie di cui all'art. 4, T.U.S.P., sopra citato;
- b. società che risultano prive di dipendenti o abbiano un numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti;
- c. partecipazioni in società che svolgono attività analoghe o simili a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali;
- d. partecipazioni in società che, nel triennio precedente, abbiano conseguito un fatturato medio non superiore a un milione di euro;
- e. partecipazioni in società diverse da quelle costituite per la gestione di un servizio d'interesse generale che abbiano prodotto un risultato negativo per quattro dei cinque esercizi precedenti;
- f. necessità di contenimento dei costi di funzionamento;
- g. necessità di aggregazione di società aventi ad oggetto le attività consentite all'art. 4, T.U.S.P..

Le disposizioni del predetto Testo unico devono essere applicate avendo riguardo all'efficiente gestione delle partecipazioni pubbliche, alla tutela e promozione della concorrenza e del mercato, nonché alla razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica.

Questo Ente, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 50 del 10/08/2016, esecutiva ai sensi di legge, ha approvato il Piano di razionalizzazione delle società partecipate, ai sensi dell'art. 1, comma 611e seg. della legge n. 190/2014, e con la deliberazione consiliare n. 59/2017, immediatamente esecutiva, ha provveduto alla revisione straordinaria delle partecipate con le seguenti risultanze, con lo stesso provvedimento l'ente ha dato atto che non sono necessarie ulteriori azioni di revisione delle partecipazioni detenute.

Con deliberazione n. 26 del 17/06/2021, il consiglio comunale ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs. 175/2016 ha approvato la revisione ordinaria delle società partecipate detenute al 31/12/2019.

Con deliberazione n. 5 dell' 11/02/2022, il consiglio comunale ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs. 175/2016 ha approvato la revisione ordinaria delle società partecipate detenute al 31/12/2020;

Con deliberazione n. 64 del 12/12/2022, il consiglio comunale ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs. 175/2016 ha approvato la revisione ordinaria delle società partecipate detenute al 31/12/2021. e, al 31/12/2022.

In relazione alla predetta deliberazione consiliare n. 64/2022, l'ente partecipa alle seguenti società partecipate:

- € S.R.R. - ATO 4 Agrigento Provincia est. - Attività svolta: *Servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani*. – Quota di partecipazione 2,58%;
- € Assemblea Territoriale Idrica – ATO 9 AGRIGENTO – Piazza Trinacria edificio A.S.I. ARAGONA. – Quota di partecipazione 1,87%;
- € Consorzio d'ambito ATO GESA AG 2 Spa AG 2 Spa – Attività svolta: *Gestione integrata dei rifiuti nell'ATO in conformità alla legislazione vigente*. – quota di partecipazione 4,59%;
- € Agenzia PRO.PI.TER. S.C.M Spa. - Attività svolta: *sviluppo locale e programmazione economica, pianificazione territoriale ed ambientale della Sicilia centro meridionale S.p.a*. – Quota di partecipazione 8,91%;
- € Consorzio Tre Sorgenti, quota di partecipazione 7,00%;
- € GAL – Gruppo Azione Locale "Sicilia centro meridionale. Società consortile a responsabilità limitata. – Da razionalizzare. – Attività svolta: *Realizzazione in funzione di GAL tutti gli interventi previsti per il periodo di programmazione 2007/2013 nel programma di sviluppo rurale della Regione Siciliana*. Quota di partecipazione 6,26%;

€ A.I.C.A. – Azienda Idrica Comuni Agrigentini – Attività svolta: *Servizio Idrico Integrato*. – Quota di partecipazione 2,04%.

Nel rispetto della vigente normativa regionale devono mantenersi le partecipazioni nella S.R.R. - ATO 4 Agrigento Provincia est., nell'Assemblea Territoriale Idrica – ATO 9 AGRIGENTO e, nell' A.I.C.A. – Azienda Idrica Comuni Agrigentini;

Continuano a sussistere le motivazioni per la liquidazione del Consorzio d'ambito ATO GESA AG2 e, della PROPITER S.p.a;

Continuano a sussistere le motivazioni per la razionalizzazione della società GAL Gruppo Azione Locale "Sicilia centro meridionale, Società consortile a responsabilità limitata.

Tenere presente che alla luce della normativa attualmente in vigore in materia di Servizio Idrico Integrato e della costituzione dell' A.I.C.A, "*Azienda Idrica Comuni Agrigentini*", si ritiene, come da informazioni fornite da parte del sindaco, una volta completato il processo di cessione delle reti al nuovo soggetto gestore, debba procedersi alla valutazione sul futuro del Consorzio Tre Sorgenti.

Con deliberazione n. 166 del 14/12/2022, la Giunta Comunale ha proceduto, nel rispetto delle norme vigenti ed in particolare del testo unico sulle partecipate approvato con D.Lgs. n. 175 del 19 agosto 2016, all'aggiornamento del Gruppo Amministrazione Locale (GAP) del comune di Racalmuto al 31/12/2021, nelle seguenti risultanze:

| <b>Organismi partecipati</b>  |
|---|
| <b>GE.S.A. AG 2 Spa</b> – in liquidazione. – Attività svolta: <i>Gestione integrata dei rifiuti nell'ATO in conformità alla legislazione vigente.</i>   |
| <b>S.R.R. - ATO 4 Agrigento Provincia est.</b> - Attività svolta: <i>Servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani.</i>   |
| <b>Agenzia PRO.PI.TER. S.C.M Spa.</b> – In liquidazione. - Attività svolta: <i>Agenzia per lo sviluppo locale e per la programmazione economica e la pianificazione territoriale ed ambientale della Sicilia centro meridionale S.p.a..</i>   |
| <b>GAL – Gruppo Azione Locale "Sicilia centro meridionale.</b> Società consortile a responsabilità limitata. – Da razionalizzare. – Attività svolta: <i>Realizzazione in funzione di GAL tutti gli interventi previsti per il periodo di programmazione 2007/2013 nel programma di sviluppo rurale della Regione Siciliana.</i> |
| <b>Assemblea Territoriale Idrica – ATO 9 AGRIGENTO</b> – Piazza Trinacria edificio A.S.I.   |

ARAGONA.

**Consorzio "Tre sorgenti"** - Largo Verri n. 1 - Canicattì, AG 92024.

**A.I.C.A.**, *"Azienda Idrica Comuni Agrigentini"*, con sede in Aragona, Piazza Trinacria, n. 1, finalizzata alla gestione del Servizio Idrico Integrato dei comuni facenti parte del Libero Consorzio di Agrigento, quota di partecipazione di euro 407,80, pari al 2,04%;

- Per l'Assemblea Territoriale Idrica di Agrigento - ATI, ai sensi dell'art. 1, comma 1 del TUSP, non ricorre l'obbligo di ricognizione, rimanendo in capo al soggetto consorziato l'adempimento, come previsto dalle linee guida del MEF e, che comunque rientra tra le partecipate di natura obbligatoria e pertanto dev'essere mantenuta;
- Per il Consorzio Acquedottistico tre sorgenti - Canicattì. - non ricorre l'obbligo della ricognizione, rimanendo in capo al soggetto consorziato l'adempimento, come previsto dalle linee guida del MEF, in relazione alle vigenti disposizioni di legge in materia di Servizio Idrico Integrato.

Inoltre:

1) Fondazione "Leonardo Sciascia"

L'Ente ha assegnato mediante comodato d'uso gratuito alla Fondazione "Sciascia" i beni patrimoniali per n. 99 anni, dell'immobile di cui alla deliberazione di Consiglio Comunale n. 156 del 20.12.1989.

2) "Teatro Regina Margherita"

Detto teatro è stato sottoposto a lavori di adeguamento alle vigenti di normative con esito positivo e finalmente fruibile.

Per l'anno 2023 e seguenti sono stati previsti una serie di manifestazioni, per il rilancio dello stesso.

Nelle linee programmatiche dell'amministrazione sono previsti impegni economici per il funzionamento ed adeguamento delle attrezzature.

Si precisa che sia la fondazione "Leonardo Sciascia" e sia il teatro "Regina Margherita" , non sono considerate come delle società partecipate.

## 2.7.2 - Società partecipate

### Organismi partecipati

**GE.S.A. AG 2 Spa** – in liquidazione. – Attività svolta: *Gestione integrata dei rifiuti nell'ATO in conformità alla legislazione vigente.*

**S.R.R. - ATO 4 Agrigento Provincia est.** - Attività svolta: *Servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani.*

**Agenzia PRO.PI.TER. S.C.M Spa.** – In liquidazione. - Attività svolta: *Agenzia per lo sviluppo locale e per la programmazione economica e la pianificazione territoriale ed ambientale della Sicilia centro meridionale S.p.a..*

**GAL – Gruppo Azione Locale "Sicilia centro meridionale.** Società consortile a responsabilità limitata. – Da razionalizzare. – Attività svolta: *Realizzazione in funzione di GAL tutti gli interventi previsti per il periodo di programmazione 2007/2013 nel programma di sviluppo rurale della Regione Siciliana.*

**Assemblea Territoriale Idrica – ATO 9 AGRIGENTO** – Piazza Trinacria edificio A.S.I. ARAGONA.

**Consorzio "Tre sorgenti"** - Largo Verri n. 1 - Canicatti, AG 92024.

**A.I.C.A.**, *"Azienda Idrica Comuni Agrigentini"*, con sede in Aragona, Piazza Trinacria, n. 1, finalizzata alla gestione del Servizio Idrico Integrato dei comuni facenti parte del Libero Consorzio di Agrigento, quota di partecipazione di euro 407,80, pari al 2,04%;

## 5 - FUNZIONI DELEGATE.

Di seguito vengono elencate i servizi svolti su delega della regione siciliana:

DIRITTO ALLO STUDIO.

TRASP. ALUNNI PENDOLARI - ART. 9 L.R. 14/02.

Previsione di competenza per ciascuno degli anni 2023-2024 - 2025 € 60.000,00;

TRASPORTO SCOLASTICO STUDENTI DISABILI - Art. 1, co 174  
legge di bilancio n. 234/2021.

previsione di competenza per ciascuno degli anni 2023-2024 - 2025 € 3.475,44

FORNITURA GRATUITA LIBRI DI TESTO LEGGE 448/98 -  
previsione di competenza per ciascuno degli anni 2023 - 2024 - 2025 € 72.833,24

- spese per ricoveri

SPESE PER RICOVERO MINORI:

anno 2023 - € 31.450,00 e per ciascuno degli anno 2024 e 2025.

-spese per ricovero dimessi ex ospedali psichiatrici.

L.R. 6/97 - RICOV. DIMESS. OSPED. PSIC 126.733,11  
previsione di competenza anno 2023 € 115.000,00 ed €, 109.000,00 per ciascuno degli anni 2024 e 2025.

Contributo per le finalità previste dalla legge 431/98.  
€ 3.000,00 per ciascuno degli anni 2023/2025.



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

Le spese per investimenti sono rappresentate da opere pubbliche, espropri, incarichi professionali, acquisti di beni mobili inventariabili, hardware, software, funzionali alla realizzazione degli investimenti oggetto di programmazione, trasferimenti e conferimenti di capitale.

Tutte le spese per la realizzazione degli investimenti ed in particolare delle opere pubbliche sono riepilogate nel prospetto dei raggruppamenti per macroaggregati allegati al bilancio di previsione 2023/2025.

Nella voce investimenti sono classificate le spese relative alla realizzazione di nuove opere pubbliche, agli interventi di manutenzione straordinaria dei beni di proprietà comunale, all'acquisto di beni inventariabili ed alle spese di progettazione relative alle opere pubbliche.

La realizzazione della maggior parte dei suddetti investimenti è subordinata all'acquisizione di finanziamenti da parte dello Stato, della regione siciliana e della comunità europea con i fondi del PNRR.

Le spese di investimento previste all'interno del bilancio di previsione finanziario 2023/2025 sono:

- 1) Tutte le opere meglio specificate nel piano triennale delle opere pubbliche, approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n.25 del 15/03/2023, come da prospetto che segue;
- 2) Le spese per la manutenzione straordinaria della viabilità interna ed esterna, dei beni patrimoniali, del teatro comunale degli impianti sportivi;
- 3) Le spese per incarichi di progettazione, per l'acquisto di attrezzature e mezzi informatici e mezzi ed attrezzature varie di lavoro.

**PROSPETTO DELLE OPERE PUBBLICHE PER IL TRIENNIO 2023/2025.**

| tipo | cap.   | art. | denominazione   | codice               | competenza 2023 | competenza 2024 | competenza 2025 |
|------|--------|------|---|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| U    | 94490  | 0    | OPERE DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E RIDUZIONE DEI CONSUMI ENERGIA PALAZZO COMUNALE - OO.PP.     | 01.05-2.02.01.09.999 | 1.216.000,00    |                 |                 |
| U    | 94560  | 0    | LAVORI SICUREZZA AMBIENT. BENI CULTURALI INFRASTRUTTURE ECC ECC -OO.PP                            | 01.05-2.02.01.09.999 | 2.588.400,00    |                 |                 |
| U    | 94570  | 0    | RIQUALIF. URBANA SALVAG. RISCHIO GEOLOGICO - RECUPERO IMPIANTI SPORTIVI - COPERTURA PISCINA-OO.PP | 01.05-2.02.01.09.999 | 698.540,00      |                 |                 |
| U    | 94580  | 0    | ADEGUAMENTO RIFUNZIONALIZZAZIONE E RISTRUTTURAZIONE LOCALI EX MACELLO - OO.PP.                    | 01.05-2.02.01.09.999 | 500.000,00      |                 |                 |
| U    | 94630  | 0    | ADEGUAMENTO SISMICO E MANUTENZ. SCUOLA PER L'INFANZIA "LAURICELLA" - OO.PP.                       | 04.01-2.02.01.09.003 | 695.000,00      |                 |                 |
| U    | 106425 | 0    | OPERE PER IL TEATRO COMUNALE INSERITE NEL PIANO TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE - OO.PP.          | 05.02-2.02.01.10.008 | 228.503,72      |                 |                 |
| U    | 106556 | 0    | PROG. RIQUALIFICAZ. BENI CULTURALI:BORGO CHIARAMONTANO, EX MACELLO, REST.FONTANO 9 CANNOLA-OO.PP. | 05.01-2.02.01.09.999 |                 | 470.000,00      |                 |
| U    | 106557 | 0    | PROG. MANUTENZ. AMBIENTI CASTELLO CHIARAMONTANO PER CREAZ. LABORATORI DIDATTICI ECC. -OO.PP.      | 05.01-2.02.01.09.999 | 2.000.000,00    |                 |                 |
| U    | 106701 | 0    | RISTRUTT. MESSA IN SICUREZZA, MIGLIORAMENTO SISMICO PLESSO M.A. ALAIMO - OO.PP.                   | 04.02-2.02.01.09.003 | 689.470,13      |                 |                 |
| U    | 106705 | 0    | MESSA IN SICUREZZA EDIFICIO SCOLASTICO PLESSO M.A. ALAIMO - 1 STRALCIO -- OO.PP.                  | 04.02-2.02.01.09.003 | 350.000,00      |                 |                 |
| U    | 106710 | 0    | INTERV. ADEGUAMENTO SISMICO, MESSA IN SICUREZZA EFF. ENERGETICO PLESSO M.A.ALAIMO - OO.PP.        | 04.02-2.02.01.09.003 | 2.113.984,33    |                 |                 |
| U    | 106715 | 0    | ADEGUAMENTO SISMICO E MANUT. STRAORD. SCUOLA ELEMENTARE GENERALE MACALUSO OO.PP.                  | 04.02-2.02.01.09.003 | 1.407.282,31    |                 |                 |
| U    | 106720 | 0    | GEST. INTEG. FABB.ENERGETICI, MANUTENZ.STRAORD. EFFIC. ENERGETICO SCUOLA GEN. MACALUSO-OO.PP.     | 04.02-2.02.01.09.003 | 1.530.000,00    |                 |                 |
| U    | 106730 | 0    | LAVORI ADEGUAMENTO SPAZI COMUNI SCUOLE - OO.PP.   | 04.02-2.02.01.09.003 | 250.000,00      |                 |                 |
| U    | 106840 | 0    | COMPLETAMENTO RESTAURO, CONSOLIDAMENTO E ADEGUAMENTO IMPIANTI CASTELLO CHIARAMONTANO-OO.PP        | 05.01-2.02.01.10.999 | 760.388,54      |                 |                 |
| U    | 106841 | 0    | CREAZIONE PARCO URBANO "MEMORIA DELLA CULTURA" - FONDAZIONE SCIASCIA - OO.PP                      | 05.01-2.02.01.10.999 |                 | 1.000.000,00    |                 |

|   |        |   |  |                      |              |              |              |
|---|--------|---|--|----------------------|--------------|--------------|--------------|
| U | 106845 | 0 | LAVORI REALIZZAZIONE BIBLIOTECA MULTIMEDIALE E MUSEO STORICO LOCALI DI VIA RISORGIMENTO - OO.PP. | 04.06-2.02.01.09.018 | 730.000,00   |              |              |
| U | 106846 | 0 | COMPLETAMENTO RESTAURO, CONSOLIDAMENTO E ADEGUAMENTO IMPIANTI CASTELLO CHIARAMONTANO - OO.PP.    | 05.01-2.02.01.10.999 |              | 2.202.000,00 |              |
| U | 106847 | 0 | RIFUNZIONALIZZAZIONE BIBLIOTECA C/LE E REALIZZAZIONE SPAZIO COWORKING - OO.PP.                   | 04.06-2.02.01.09.018 | 663.352,96   |              |              |
| U | 107655 | 0 | MESSA IN SICUREZZA EDIFICIO SCOLASTICO P. D'ASARO 1° STRALCIO- OO.PP.                            | 04.02-2.02.01.09.003 | 365.000,00   |              |              |
| U | 110261 | 0 | REALIZZAZIONE CENTRO POLIFUNZIONALE PER FAMIGLIE PER APPROCCIO ALLA SOCIALIZZAZIONE ECC          | 12.04-2.02.01.09.999 |              | 1.151.922,56 |              |
| U | 110285 | 0 | INTERV. INFRASTRUTT. ADEGUAMENTO STANDARD SERVIZI PRIMA INFANZIA ASILO NIDO - PIANO OPERE PUBBL  | 12.01-2.02.01.09.017 | 448.991,52   |              |              |
| U | 110287 | 0 | REALIZZAZIONE ASILO NIDO VIA GIOVANNI PAOLO II - OO.PP.  | 12.01-2.02.01.09.017 |              | 1.399.707,00 |              |
| U | 110530 | 0 | COSTRUZIONE NUOVI LOCULARI E OSSARI ALL'INTERNO DEL CIMITERO COMUNALE                            | 12.09-2.02.01.09.015 |              | 1.250.000,00 |              |
| U | 116160 | 0 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI CAMPO "LA MANTIA" - OO.PP.                          | 06.01-2.02.01.09.016 |              | 1.897.104,92 |              |
| U | 118223 | 0 | CONSOLIDAMENTO COSTONE ROCCIOSO A TUTELA DEL CENTRO ABITATO DI VIA GEN. MACALUSO - OO.PP.        | 08.01-2.02.01.09.014 | 661.608,19   |              |              |
| U | 118225 | 0 | REALIZZ. SOTTOPASSO FERROVIARIO C/DA BOVO SERRONE OO.PP.   | 08.01-2.02.01.09.012 | 3.040.246,38 |              |              |
| U | 118226 | 1 | LAVORI MANUTENZ.STRAORD. STRADA PENETRA. AGRICOLA ECC. - OO.PP.                                  | 10.05-2.02.01.09.012 | 1.366.293,26 |              |              |
| U | 118227 | 0 | COSTRUZIONE STRADA DI PIANO CHE COLLEGA VIA FALCONE /BORSELLINO CON VIA ANIME SANTE- OO.PP.      | 08.01-2.02.01.09.012 |              |              | 1.014.827,37 |
| U | 118228 | 0 | REALIZZ. PARCHEGGIO PUBBLICO C/DA SAN GREGORIO - OO.PP.  | 08.01-2.02.01.09.012 |              | 290.446,30   |              |
| U | 118229 | 0 | REALIZZ. SOTTOPASSO ATTRAV. RILEV. FERROV. VIA FALCONE/BORSELLINO- OO.PP.                        | 08.01-2.02.01.09.012 |              | 226.505,49   |              |
| U | 118231 | 0 | OPERE SALVAGUARD-MESSA IN SICUREZZA VIABILITA' PUBBLICA ESTERNA SANT'ANNA- OO.PP.                | 08.01-2.02.01.09.012 |              |              | 500.000,00   |
| U | 118232 | 0 | MESSA IN SICUREZZ- RIQUALIF. URBANA CENTRO STORICO VIA GRAMSCI, COLLEGIO ECC. - OO.PP.           | 10.05-2.02.01.09.012 | 723.000,00   |              |              |
| U | 118233 | 0 | RIQUALIF. URBANA CENTRO STORICO VIA MATRONA, BELLINI SIVELLI ECC. - OO.PP.                       | 10.05-2.02.01.09.012 | 670.368,98   |              |              |
| U | 118234 | 0 | ILLUNINAZIONE PUBBLICA ZONA PERIFERICA CENTRO ABITATO - OO.PP.                                   | 10.05-2.02.01.09.012 |              | 700.000,00   |              |
| U | 118235 | 0 | RIPRIS.COND.FOGNIARIA E SEDI STREADALI DANNEGGIATE - OO.PP.                                      | 10.05-2.02.01.09.012 | 300.000,00   |              |              |
| U | 118236 | 0 | LAVORI URGENTI RIPRISTINO VIABILITA' - OO.PP.  | 10.05-2.02.01.09.012 | 640.000,00   |              |              |
| U | 118237 | 0 | RIQUALIFICAZIONE URBANA P/ZZ SS CROCFICCO ECC.ECC.   | 10.05-2.02.01.09.012 | 490.000,00   |              |              |
| U | 118238 | 0 | RREALIZZAZ. VIA DI FUGA QUARTIERE DI C/DA  | 10.05-2.02.01.09.012 |              | 389.650,76   |              |

|   |        |   |   |                      |              |              |
|---|--------|---|---|----------------------|--------------|--------------|
|   |        |   | CONFINE CON INNESTO VIA TERRANOVA - OO.PP.  |                      |              |              |
| U | 118239 | 0 | PROGETTO COMPLETAMENTO TRATTO STRADA PIEDI DI ZICHI-SERRONE-S.BARTOLOMEO-GARAMOLI - OO.PP.  | 10.05-2.02.01.09.012 |              | 412.462,14   |
| U | 118240 | 0 | AMPLIAMENTO E SISTEMAZIONE STRADA ESTERNA "PUZZO MULONA"  | 10.05-2.02.01.09.012 | 670.000,00   |              |
| U | 118242 | 0 | LAVORI AMMODERN. E COMPLETAM. STRADA SARACENO- RAFFO- E RIQUALIFICAZ. AMBIENTALE - OO.PP.   | 10.05-2.02.01.09.012 |              | 479.349,92   |
| U | 118243 | 0 | RIFUNZ. LARGO SAN GIUSEPPE ECC. -SERRA DI FLCO - OO.PP.   | 10.05-2.02.01.09.012 | 1.116.647,04 |              |
| U | 118244 | 0 | PROGETTO REALIZZAZ. TRATTO CIRCONVALLAZIONE C/DA SAN GREGORIO - OO.PP.  | 10.05-2.02.01.09.012 |              | 1.225.040,00 |
| U | 118245 | 0 | CREAZIONE VIA DI FUGACHE COLLEGGI CENTRO URBANO CON SS 640 AG-CL  | 10.05-2.02.01.09.012 |              | 1.365.427,60 |
| U | 118247 | 0 | SISTEMAZIONE STRADA C/LE C/DA MEZZARATI NEL COMUNE DI RACALMUTO - OO.PP.  | 10.05-2.02.01.09.012 |              | 360.000,00   |
| U | 118248 | 0 | PROGETTO REALIZZAZ. VIA DI FUGA QUARTIERE CONFINE CON VIA CESARE TERRANOVA E DI C/DA PROVVIDENZA CON STRADA GROTTI - RACALMUTO - OO.PP.       | 10.05-2.02.01.09.012 |              | 1.449.674,70 |
| U | 118249 | 0 | PROGETTO REALIZZAZ. VIA DI FUGA QUARTIERE CONFINE CON VIA CESARE TERRANOVA E DI C/DA PROVVIDENZA CON STRADA GROTTI - RACALMUTO - II° - OO.PP. | 10.05-2.02.01.09.012 |              | 1.449.674,70 |
| U | 118252 | 0 | PROGETTO REALIZZAZ. TRATTO CIRCONVALLAZIONE C/DA SAN GREGORIO NEL COMUNE DI RACALMUTO- OO.PP.   | 10.05-2.02.01.09.012 |              | 1.225.040,00 |
| U | 118400 | 0 | LAVORI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMP. ILLUMINAZ. PROPRIETA' COMUNALE - OO.PP.  | 10.05-2.02.01.09.999 | 1.350.000,00 |              |
| U | 118442 | 0 | PROGETTO IMP. AUTONOMO, AMMODERN. IMPIANTI TECNICI CENTRO COMUNALE DI RACCOLTA-OO.PP.   | 09.03-2.02.01.04.002 | 620.000,00   |              |
| U | 118443 | 0 | PROGETTO REALIZZ. PIATTAFORMA TRATT. RSU A SUPPORTO RACCOLTA DIFFERENZIATA C/DA PIANO DI CORSA-OO.PP.   | 09.03-2.02.01.09.999 | 2.791.159,47 |              |
| U | 118445 | 0 | MESSA IN SICUREZZA EX DISCARICA C/DA MULONA CUGNI LUONGHI   | 09.01-2.02.01.09.014 |              | 597.991,72   |
| U | 118447 | 0 | CREAZIONE MUSEO DELLE ESSENZE AREA SOTTOSTANTE PIZZA BARONA - OO.PP.  | 09.02-2.02.01.09.999 |              | 200.000,00   |
| U | 118450 | 0 | LAVORI CONSOLID. PIZZA BARONA POSTA A NORD/EST CENTRO ABITAO- OO.PP   | 09.02-2.02.01.09.999 |              | 1.100.000,00 |
| U | 118451 | 0 | PROGETTO REC. RIQUALIFICAZ. AMBIENT. AREE COMUNALI VIE GARIBALDI, PERLASCA ECC. - OO.PP.  | 09.02-2.02.01.09.999 |              | 4.076.500,00 |
| U | 118452 | 0 | PROG. LAV. SISTEMAZ. RIQUALIF. AREA VIA GARIBALDI E VIA F. VILLA 1° STRALCIO- OO.PP.  | 09.02-2.02.01.09.999 |              | 233.148,28   |
| U | 118453 | 0 | OPERE SISTEMAZ. IDRAULICA REGIMENTAZ. ACQUE A PROTEZIONE SCUOLA D'ASARO- OO.PP.   | 09.02-2.02.01.09.999 | 1.070.000,00 |              |
| U | 118454 | 0 | COSOLIDAMENTO E MANUTENZ. C/DA CANALOTTO DEFESA CENTRO ABITATO  | 09.02-2.02.01.09.999 |              | 1.350.000,00 |

|   |        |   |   |                      |               |               |               |
|---|--------|---|---|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| U | 127000 | 0 | MANUTENZ. EDIFICIO ADIACENTE CASE POPOLARI DI VIA GIOVANNI PAOLO II - RIUTILIZZO ECONOMIE MUTUO ALLOGGI POPOLARI CASSA DD.PP. | 08.02-2.02.01.09.999 | 181.626,38    | 192.372,00    |               |
|   | 0      | 0 |   |                      | 32.925.863,21 | 16.767.701,09 | 11.441.144,37 |

### 6.3 – Fonti di finanziamento

#### Quadro riassuntivo di competenza

| ENTRATE   | TREND STORICO        |                     |                      | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---|
|   | 2020 (accertamenti)  | 2021 (accertamenti) | 2022 (previsioni)    | 2023 (previsioni)          | 2024 (previsioni)    | 2025 (previsioni)    |   |
|   | 1                    | 2                   | 3                    | 4                          | 5                    | 6                    |   |
| Tributarie  | 6.000.504,69         | 4.836.580,07        | 6.346.102,99         | 5.062.015,25               | 5.028.650,25         | 5.024.650,25         | - 20,234  |
| Contributi e trasferimenti correnti   | 3.727.799,83         | 4.088.634,33        | 3.903.731,07         | 3.546.343,60               | 3.200.517,17         | 3.233.862,86         | - 9,155   |
| Extratributarie   | 83.067,14            | 79.160,75           | 283.814,04           | 311.789,65                 | 325.384,50           | 320.384,50           | 9,857   |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>  | <b>9.811.371,66</b>  | <b>9.004.375,15</b> | <b>10.533.648,10</b> | <b>8.920.148,50</b>        | <b>8.554.551,92</b>  | <b>8.578.897,61</b>  | <b>- 15,317</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  | 269.841,50           | 322.574,36          | 215.723,23           | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | -100,000  |
| <b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>           | <b>10.081.213,16</b> | <b>9.326.949,51</b> | <b>10.749.371,33</b> | <b>8.920.148,50</b>        | <b>8.554.551,92</b>  | <b>8.578.897,61</b>  | <b>- 17,017</b>                                 |
| alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti) | 759.471,87           | 585.180,35          | 35.413.059,60        | 35.437.766,21              | 17.458.358,73        | 12.119.302,01        | 0,069   |
| <i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>             | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>                | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>          | <i>0,000</i>                                    |
| Accensione mutui passivi  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,000   |
| Altre accensione di prestiti  | 235.335,64           | 0,00                | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,000   |
| Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                       |                      |                      |   |
| Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale                                  | 0,00                 | 0,00                | 279.896,43           | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | -100,000  |
| <b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>                         | <b>994.807,51</b>    | <b>585.180,35</b>   | <b>35.692.956,03</b> | <b>35.437.766,21</b>       | <b>17.458.358,73</b> | <b>12.119.302,01</b> | <b>- 0,714</b>                                  |
| Riscossione crediti   | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,000   |
| Anticipazioni di cassa  | 0,00                 | 0,00                | 2.452.842,92         | 2.251.093,79               | 2.251.093,79         | 2.251.093,79         | - 8,225   |
| <b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>2.452.842,92</b>  | <b>2.251.093,79</b>        | <b>2.251.093,79</b>  | <b>2.251.093,79</b>  | <b>- 8,225</b>                                  |

|                         |               |              |               |               |               |               |         |
|-------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|
| TOTALE GENERALE (A+B+C) | 11.076.020,67 | 9.912.129,86 | 48.895.170,28 | 46.609.008,50 | 28.264.004,44 | 22.949.293,41 | - 4,675 |
|-------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|

## Quadro riassuntivo di cassa

| ENTRATE  |                       |                       |                            |                            | % scostamento<br>della col. 4 rispetto<br>alla col. 3 |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|---|
|  | 2020<br>(riscossioni) | 2021<br>(riscossioni) | 2022<br>(previsioni cassa) | 2023<br>(previsioni cassa) |   |
|  | 1                     | 2                     | 3                          | 4                          |   |
| Tributarie   | 4.649.860,89          | 3.713.227,50          | 11.765.723,98              | 15.952.617,45              | 35,585  |
| Contributi e trasferimenti correnti  | 3.637.383,72          | 3.807.543,48          | 4.891.285,03               | 6.725.728,04               | 37,504  |
| Extratributarie  | 70.397,15             | 78.234,27             | 369.095,34                 | 395.210,70                 | 7,075   |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>   | <b>8.357.641,76</b>   | <b>7.599.005,25</b>   | <b>17.026.104,35</b>       | <b>23.073.556,19</b>       | <b>35,518</b>   |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a<br>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<br/>SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI<br/>(A)</b>      | <b>8.357.641,76</b>   | <b>7.599.005,25</b>   | <b>17.026.104,35</b>       | <b>23.073.556,19</b>       | <b>35,518</b>   |
| alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di<br>urbanizzazione per spese correnti) | 751.366,08            | 923.265,84            | 36.169.563,16              | 40.072.692,56              | 10,791  |
| <i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione<br/>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                  | 0,00                       | 0,00                       | 0,000   |
| Altre accensione di prestiti   | 235.335,64            | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                       | 0,000   |
| Fondo di cassa utilizzato per spese conto<br>capitale                                    | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                       | 0,000   |
| <b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI<br/>A INVESTIMENTI (B)</b>                        | <b>986.701,72</b>     | <b>923.265,84</b>     | <b>36.169.563,16</b>       | <b>40.072.692,56</b>       | <b>10,791</b>   |
| Riscossione crediti  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                       | 0,000   |
| Anticipazioni di cassa   | 0,00                  | 0,00                  | 2.452.842,92               | 2.251.093,79               | - 8,225   |
| <b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>2.452.842,92</b>        | <b>2.251.093,79</b>        | <b>- 8,225</b>  |
| <b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>   | <b>9.344.343,48</b>   | <b>8.522.271,09</b>   | <b>55.648.510,43</b>       | <b>65.397.342,54</b>       | <b>17,518</b>   |

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

**L**e risorse di cui un Ente può disporre, tra le altre, sono costituite da entrate tributarie. Le entrate di competenza di un esercizio sono il vero asse portante dell'intero bilancio comunale. La dimensione che assume la gestione economica e finanziaria dell'Ente dipende dal volume di risorse che vengono reperite, utilizzandole successivamente nella gestione delle spese correnti e degli investimenti.

Il Comune, per programmare correttamente l'attività si spesa, deve infatti conoscere quali sono i mezzi finanziari a disposizione, garantendosi così un margine di manovra nel versante delle entrate.

E' per questo scopo che *“ai comuni e alle province la legge riconosce, nell'ambito della finanza pubblica, autonomia finanziaria fondata su certezza di risorse proprie e trasferite”* (D. Lgs. n. 267/2000, art. 149/2).

*Allo stesso tempo “la legge assicura, altresì, agli enti locali potestà impositiva autonoma nel campo delle imposte, delle tasse e delle tariffe, con conseguente adeguamento della legislazione tributaria vigente* (D. Lgs. n. 267/2000, art. 149/3).

Le imposte principali sono :

### **IMU:**

In seguito all'aggiornamento della banca dati IMU, diverse attività si sono svolte in questo nell'ambito, fra le altre l'incrocio della banca dati del catasto fabbricati con le dichiarazioni prodotte dai contribuenti, avvalendosi dei dati del catasto urbano, elettrico e delle concessioni edilizie rilasciate dall'ente.

Tutto ciò ha prodotto una banca dati oggi in possesso dell'ente che si attesta al 98% degli immobili presenti nel territorio, rispetto al 50% di qualche anno fa.

Con deliberazione n. 17 del 19/05/2023, esecutiva, il Consiglio Comunale ha approvato le aliquote IMU per l'anno 2023, confermando quelle approvate nell'anno precedente.

Acquisizione e caricamento nel sistema informativo delle comunicazioni, controllo dei versamenti, accertamento con invio dei relativi avvisi.

la legge di stabilità per il 2016, approvata con legge n. 208/2015, ha dato l'addio della TASI e dell'IMU sulla prima casa a favore di un nuovo prelievo fiscale. Il principio contabile sulla programmazione allegato 4/1 del D.Lgs. 118/2011, prevede che nel DU, Documento Unico di programmazione venga effettuata una valutazione generale dei mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento, evidenziando anche un trend storico degli stessi. Pertanto le fonti di finanziamento tributarie per il periodo 2023/2025 sono l'IMU e la TARI.



## Tipologia degli immobili e aliquote previste per l'esercizio finanziario 2023

| N.<br>D. | TIPOLOGIA DEGLI IMMOBILI   | Aliquote % |
|----------|--|------------|
| 1        | Aliquota ordinaria di base per tutte le categorie di immobili oggetto di imposizione non incluse nelle sottostanti classificazioni   | 1,06 %     |
| 2        | Unità immobiliare adibita ad abitazione principale limitatamente alle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze   | 0,60 %     |
| 3        | Immobili accatastati nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7 diversi dalle pertinenze dell'abitazione principale  | 1,06 %     |
| 4        | Immobili posseduti dai soggetti passivi dell'imposta sul reddito delle società . . . . .   | 0,76 %     |
| 5        | Fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati, e comunque per un periodo non superiore a tre anni dall'ultimazione dei lavori | esenti     |
| 6        | Aree fabbricabili  | 0,76 %     |
| 7        | Aree zona industriale  | 0,76 %     |
| 8        | Immobili ad uso produttivo classificati i nel gruppo catastale D –<br>Di cui 0,76% a favore dello Stato-<br>e 0,30% a favore del Comune  | 1,06 %     |
| 9        | Immobili non produttivi di reddito fondiario ai sensi dell'art. 43 del T.U. di cui al Decreto del Presidente della Repubblica n. 917 del 1986.   | 1,06 %     |

Per l'esercizio finanziario 2023 viene confermato lo stanziamento di € 1.400.000,00, così distinto:

€ 1.300.000,00 per "Altri fabbricati residenziali";

€. 100.000,00 per "Altri fabbricati non residenziali".

### **IMU e TASI - ANNI PREGRESSI.**

Anche quest'anno l'obiettivo della lotta all'elusione e all'evasione sarà determinante nella costruzione del bilancio di previsione 2023/2025.

Le entrate previste per questa finalità per i quali gli uffici tributari devono emettere i necessari provvedimenti dovrebbero far riscuotere i

seguenti incassi:

IMU - e TASI anni pregressi, giuste comunicazioni trasmesse dal Responsabile dell'ufficio Tributi:

- €. 220.000,00 per ciascuno degli anni 2023-2024 e 2025.

### **TARI**

L'articolo, comma 738, della Legge 27 Dicembre 2019, n. 160 (Legge di Bilancio 2020) stabilisce che: "a decorrere dall'anno 2020, l'imposta unica comunale di cui all'art. 1, comma 639, nella legge 27 dicembre 2013, n. 147, è abolita ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (TARI);

i commi 641 e seguenti del citato art. 1 della legge 147/2013, disciplinano la TARI;

Con delibera n. 443 del 31 ottobre 2019 l'Autorità di regolazione energia reti e ambienti (ARERA), ha introdotto il nuovo metodo tariffario per il riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato di gestione dei rifiuti, per il periodo 2018/2022, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 1 comma 527 della legge n. 205/2017 al fine di omogeneizzare la determinazione delle tariffe TARI a livello nazionale;

Con deliberazione n. 363/2021/R/RIF del 03/08/2021 di ARERA è stato approvato il Metodo Tariffario Rifiuti (MTR-2) per il secondo periodo regolatorio 2022 - 2025;

Con determinazione n. 2/DRIF/2021 del 04/11/2021 di ARERA sono stati approvati gli schemi tipo degli atti costituenti la proposta tariffaria e le modalità operative per la relativa trasmissione all'Autorità, nonché chiarimenti su aspetti applicativi della disciplina tariffaria del servizio integrato dei rifiuti approvata con deliberazione 363/2021a /R/RIF (MTR — 2 ) per il secondo periodo regolatorio 2022 — 2025;

Con delibera di Consiglio Comunale n. 32 del 28/07/2021 è stato approvato il regolamento per la discipline della TARI.

Con deliberazione n. 29 del 31 maggio 2022, esecutiva, il Consiglio Comunale ha approvato il PEF, Piano economico finanziario

2022/2025.

Secondo le risultanze del predetto piano economico finanziario, l'ammontare complessivo del costo del servizio di gestione dei rifiuti urbani per l'anno 2022, ammonta ad €.1.525.138, per l'anno 2023 ad €. 1.549.388,00 e, per l'anno 2024 ad €. 1.574.023,00, al lordo del costo di gestione del servizio per le istituzioni scolastiche statali.

Anche per l'esercizio finanziario 2023 e, per gli anni a seguire, i ruoli TARI saranno gestiti in House dall'Ente che si occuperà del ritiro delle denunce originarie e di variazione, dei rimborsi e quote inesigibili nonché dei rapporti con Riscossione Sicilia Spa discarichi.

Anche per quanto riguarda l'attività relativa alla lotta all'elusione e all'evasione della TARI, gli uffici tributari provvederanno all'emissione di tutti i provvedimenti necessari atti ad incrementare le disponibilità di cassa dell'ente e contestualmente a ridurre il FCDE.

A tal fine, giusta comunicazione del responsabile dell'UFFICIO tributi, sono stati previsti per TARI E TARSU anni pregressi i seguenti stanziamenti:

Anno 2023 €. 460.000,00;

Anno 2024 €. 402.000,00;

Anno 2024 €. 398.000,00.

**Responsabile dei tributi:**

Il Responsabile del settore II

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

Le tariffe sono state approvate dal consiglio comunale con deliberazione n. 39 dell'11 settembre 2023, esecutiva, che di seguito vengono riportate:

17/05/2023

## Comune di Racalmuto (anno 2023)

## Tariffa Domestica

Allegato "A"

|                               |      |
|-------------------------------|------|
| Area Geografica<br>SUD        |      |
| Ignora Ka                     |      |
| Intensità<br>tassazione<br>Kb | 50 % |

| Famiglia<br>Compon. | Tariffa<br>Fissa  | Totale<br>Gettito | Tariffa<br>Variabile | Totale<br>Gettito |
|---------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| 1                   | <b>1,24989846</b> | 249.100,68        | <b>105,50925796</b>  | 252.249,42        |
| 2                   | <b>1,45049944</b> | 144.473,95        | <b>211,01851591</b>  | 180.169,72        |
| 3                   | <b>1,57394621</b> | 103.151,74        | <b>270,36747351</b>  | 145.395,52        |
| 4                   | <b>1,68196212</b> | 107.174,91        | <b>342,90508836</b>  | 178.218,06        |
| 5                   | <b>1,69739297</b> | 24.137,25         | <b>428,63136045</b>  | 49.429,77         |
| 6+                  | <b>1,63566959</b> | 5.571,29          | <b>494,57464667</b>  | 13.091,39         |
| Totale              |                   | € 633.609,82      |                      | € 818.553,88      |

Esempio

|                 |               |   |
|-----------------|---------------|---|
| N° component    | 4             |   |
| Mq.             | 100           |   |
| Tariffa fissa   | 1,68          |   |
| Tassa fissa     | <b>168,20</b> | + |
| Tassa Variabile | <b>342,91</b> | = |
| Totale Tassa    | <b>511,10</b> |   |

## TARIFFE NON DOMESTICHE

## Comune di Racalmuto anno 2023

Allegato "B"

## Tariffe NON Domestiche

|                 |                      |    |
|-----------------|----------------------|----|
| Area Geografica | Intensità tassazione | 50 |
| SUD             | Kc - Kd              |    |

|    | Categoria   | Tot. nr. | Tariffa Fissa | Totale Gettito | Tariffa Variabile | Totale Gettito | Tariffa       |
|----|---|----------|---------------|----------------|-------------------|----------------|---------------|
| 1  | musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto     | 19       | 0,4311942317  | 619,41         | 0,5602953291      | 804,86         | 0,9914895608  |
| 2  | Cinematografi e teatri  | 0        | 0,3194031346  | 0,00           | 0,4140287590      | 0,00           | 0,7334318936  |
| 3  | Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta          | 12       | 0,3194031346  | 555,61         | 0,4187470354      | 728,34         | 0,7381501700  |
| 4  | Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi          | 4        | 0,5469778680  | 303,57         | 0,7124597448      | 395,42         | 1,2594376128  |
| 5  | Stabilimenti balneari   | 0        | 0,3752986832  | 0,00           | 0,4895211823      | 0,00           | 0,8648198655  |
| 6  | Esposizioni, autosaloni                                       | 2        | 0,3633210656  | 105,00         | 0,4759561375      | 137,55         | 0,8392772031  |
| 7  | Alberghi con ristorante                                       | 1        | 0,9661944822  | 326,57         | 1,2603695982      | 426,00         | 2,2265640804  |
| 8  | Alberghi senza ristorante                                     | 5        | 0,7705600622  | 321,20         | 1,0026337468      | 425,12         | 1,7731938090  |
| 9  | Case di cura e riposo   | 5        | 0,7945152973  | 375,01         | 1,0333025438      | 487,72         | 1,8278178411  |
| 10 | Ospedale  | 0        | 0,9598064195  | 0,00           | 1,1884158823      | 0,00           | 2,1482223018  |
| 11 | Uffici, agenzie, studi professionali                          | 73       | 0,8264556108  | 3.921,20       | 1,0734078937      | 5.087,52       | 1,8998635045  |
| 12 | Banche ed Istituti di Credito                                 | 1        | 0,5070524762  | 102,42         | 0,6564302119      | 0,00           | 1,1634826881  |
| 13 | Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,        | 46       | 0,7905227581  | 3.731,74       | 1,0262251291      | 4.719,20       | 1,8167478872  |
| 14 | Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze                    | 13       | 1,0021273348  | 735,56         | 1,3034238709      | 956,71         | 2,3055512057  |
| 15 | Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti, tappeti, | 7        | 0,5869032598  | 211,74         | 0,7608220785      | 274,48         | 1,3477253383  |
| 16 | Banchi di mercato beni durevoli                               | 1        | 1,1418662062  | 134,74         | 1,4827183762      | 174,96         | 2,6245845824  |
| 17 | Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbiere,   | 15       | 1,0739930401  | 871,01         | 1,3954302618      | 1.131,69       | 2,4694233019  |
| 18 | Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico,     | 18       | 0,7226495920  | 1.126,76       | 0,9383472301      | 1.451,81       | 1,6609968221  |
| 19 | Carrozzeria, autofficina, elettrauto                          | 24       | 0,9142914728  | 1.759,10       | 1,1866465286      | 2.230,90       | 2,1009380014  |
| 20 | Attività industriali con capannoni di produzione              | 12       | 0,5070524762  | 1.398,47       | 0,6576097810      | 1.813,71       | 1,1646622572  |
| 21 | Attività artigianali di produzione beni specifici             | 13       | 0,5469778680  | 405,89         | 0,7142290985      | 530,00         | 1,2612069665  |
| 22 | Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub                 | 17       | 5,4617936017  | 10.726,14      | 7,1027754195      | 13.948,79      | 12,5645690212 |
| 23 | Mense, birrerie, amburgherie                                  | 0        | 3,5453747941  | 0,00           | 4,6062173899      | 0,00           | 8,1515921840  |
| 24 | Bar, caffè, pasticceria                                       | 19       | 3,9605988691  | 4.934,91       | 5,1464600440      | 6.412,49       | 9,1070589131  |
| 25 | Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e              | 29       | 1,5970156730  | 3.767,36       | 2,0760416405      | 4.897,38       | 3,6730573135  |
| 26 | Plurilicenze alimentari e/o miste                             | 1        | 1,6010082122  | 73,65          | 2,0831190552      | 95,82          | 3,6841272674  |
| 27 | Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio        | 18       | 6,2523163599  | 3.845,17       | 8,1290005486      | 4.999,34       | 14,3813169085 |
| 28 | Ipermercati di generi misti                                   | 0        | 1,7487321620  | 0,00           | 2,2712603289      | 0,00           | 4,0199924909  |
| 29 | Banchi di mercato generi alimentari                           | 0        | 4,6273529126  | 0,00           | 6,0187514038      | 0,00           | 10,6461043164 |
| 30 | Discoteche, night club  | 1        | 1,0700005009  | 90,95          | 1,3918915544      | 118,31         | 2,4618920553  |
|    | <b>Totale</b>   |          |               | 40.443,18      |                   | 52.248,12      |               |







| <b>IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA</b> |              |        |         |      |
|-----------------------------------|--------------|--------|---------|------|
|                                   | ALIQUOTE IMU |        | GETTITO |      |
|                                   | 2022         | 2023   | 2022    | 2023 |
| Prima casa                        | 0,0000       | 0,0000 | 0,00    | 0,00 |
| Altri fabbricati residenziali     | 0,0000       | 0,0000 | 0,00    | 0,00 |
| Altri fabbricati non residenziali | 0,0000       | 0,0000 | 0,00    | 0,00 |
| Terreni                           | 0,0000       | 0,0000 | 0,00    | 0,00 |
| Aree fabbricabili                 | 0,0000       | 0,0000 | 0,00    | 0,00 |
| <b>TOTALE</b>                     |              |        | 0,00    | 0,00 |

| ENTRATE COMPETENZA        | TREND STORICO          |                        |                      | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      | % scostamento<br>della col. 4 rispetto<br>alla col. 3 |
|---------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---|
|                           | 2020<br>(accertamenti) | 2021<br>(accertamenti) | 2022<br>(previsioni) | 2023<br>(previsioni)       | 2024<br>(previsioni) | 2025<br>(previsioni) |   |
|                           | 1                      | 2                      | 3                    | 4                          | 5                    | 6                    |   |
| TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE | 6.000.504,69           | 4.836.580,07           | 6.346.102,99         | 5.062.015,25               | 5.028.650,25         | 5.024.650,25         | - 20,234  |

| ENTRATE CASSA             | TREND STORICO         |                       |                            | 2023<br>(previsioni cassa) | % scostamento<br>della col. 4 rispetto<br>alla col. 3 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|---|
|                           | 2020<br>(riscossioni) | 2021<br>(riscossioni) | 2022<br>(previsioni cassa) |                            |   |
|                           | 1                     | 2                     | 3                          |                            |   |
| TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE | 4.649.860,89          | 3.713.227,50          | 11.765.723,98              | 15.952.617,45              | 35,585  |

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

**P**er quanto riguarda i trasferimenti statali, sostanzialmente vengono confermati quelli dell'anno precedente, ad eccezione di tutti quelli previsti per l'emergenza epidemiologica COVID-19, che per il 2023 non sono stati confermati.

Come si evince dai dati sui trasferimenti erariali e attribuzioni di risorse disponibili sul sito della finanza locale, dipartimento per gli affari interni e territoriali, sostanzialmente, vengono confermati il Fondo di solidarietà Comunaee in €. 1.150.929,15, contributi spettanti per fattispecie specifiche di legge €. 109.854,65, trasferimenti compensativi €. 19.548,69, €. 10.808,44 per contributi non fiscalizzati da federalismo municipale e, altre erogazioni che non costituiscono trasferimenti erariali €. 539,43.

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

**La Regione Siciliana ha approvato la legge di stabilità 2023/2025 del 22 febbraio 2023 n. 2;**

**Con la legge regionale del 22 febbraio 2023, n. 3, la regione siciliana ha approvato il bilancio per il triennio 2023/2025.**

Il comma 1 dell'art. 6 della LR 28 gennaio 2014, n. 5 e s.m.i., stabilisce i trasferimenti regionali di parte corrente in favore dei comuni siciliani.

Il comma 1 dell'art. 1 della legge di stabilità, (LR n. 2/2023), autorizza per l'anno 2023 la spesa annua di €. 326.997.500,00, da destinare ai sensi della citata legge n. 5/2014 stabilisce le risorse finanziarie da destinare ai comuni, ai liberi Consorzi comunali ed alle Città metropolitane.

Con successivo provvedimento DDG 354/2023, i suddetti trasferimenti sono stati integrati ed assegnati ai comuni secondo la tabella allo stesso allegata.

**I** trasferimenti correnti da parte della regione alla luce della legge di stabilità regionale, sono stati assegnati con i seguenti provvedimenti:

D.A. 195/2023, quale sono stati assegnati a questo ente, per trasferimenti di parte corrente, €. 543.132,27;

D.D.G. N. 354/s4 del 9 agosto 2023, quale integrazione per la somma di €. 92.054,92.

Il comma 2 dell'art. 1 della legge regionale n. 2 del 22 febbraio 2022, ha autorizzato per l'anno 2023 che prime tre trimestralità dei predetti trasferimenti vengano erogate agli enti locali in un'unica soluzione entro il 31/05/2023.

Anche il contributo regionale per il finanziamento delle spese per il personale stabilizzato di cui all'art. 3, comma 21 della l.r. 27/2016 viene

sostanzialmente confermato per trentanni. L'entità del contributo storicizzato con l'assegnazione relativa all'anno 2015 ammonta ad €. 1.250.456,99 annuo.

Inoltre sono stati inseriti i seguenti trasferimenti regionali:

| ti<br>p<br>o | cap. | denominazione  | codice         | competenza<br>2023 | competenza 2024 | competenza 2025 |
|--------------|------|--|----------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| E            | 126  | CONTRIBUTO FORNITURA GRATUITA LIBRI DI STESTO A.S. 2011/2012- L.448/98   | 2.01.01.02.001 | 72.833,24          | 72.833,24       | 72.833,24       |
| E            | 146  | CONTRIBUTO PER LE FINALITA' L. 431/98  | 2.01.01.02.001 | 3.000,00           | 3.000,00        | 3.000,00        |
| E            | 148  | ASSEGNAZIONE REGIONALE FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE - D.LGS. 65/2017  | 2.01.01.02.001 | 14.572,61          | 11.754,75       | 45.100,44       |
| E            | 150  | CONTRIBUTO ASS. TURISMO, SPORT SPETTACOLO "CELEBRAZIONI MARIA SS. DEL MONTE"   | 2.01.01.02.001 | 10.000,00          | 10.000,00       | 10.000,00       |
| E            | 151  | EMERGENZA BOLLETTE - L.R.N.18 /2022  | 2.01.01.02.001 | 75.499,85          |                 |                 |
| E            | 153  | ASSEGN.REG. SERVIZI EDUCATIVI PER LA PRIMA INFANZIA DA 0-3 ANNI - D.LGS. 65/2017   | 2.01.01.02.001 | 32.923,02          |                 |                 |
| E            | 154  | CONTRIBUTO AGRICOLTURA E BIODIVERSITA' COLLI SICANI  | 2.01.01.02.001 | 10.000,00          |                 |                 |
| E            | 165  | ADDI. COMUNALE ENERGIALE ELETTRICA - REGIONE SICILIANA - 10 comma art. 4 DL 16/ 2012 convertito con modificazioni dalla legge 26 aprile 2012 n. 44 | 2.01.01.02.001 | 89.937,06          | 89.937,06       | 89.937,06       |
| E            | 168  | CONTRINUTO REGIONALE DISABILITA' GRAVISSIMA (D.A. 3789 DEL 29/12/2015)   | 2.01.01.02.001 | 1.000,00           | 1.000,00        | 1.000,00        |
| E            | 170  | CONTRIB.ASS.REG.ENERGIA E SERVIZI PUBBL.UTIL.- COSTITUZIONE COMUNITA' ENERGIE RINNOV.(CER)   | 2.01.01.02.001 | 12.787,60          |                 |                 |
| E            | 172  | CONTRIBUTO REGIONALE 2014 VOLONTARI RIUNITI  | 2.01.01.02.001 | 2.000,00           | 2.000,00        | 2.000,00        |
| E            | 177  | L.R. 10/2003 ART. 6 COMMA 5 "BONUS NASCITA DI UN FIGLIO"   | 2.01.01.02.001 | 5.000,00           | 5.000,00        | 5.000,00        |
| E            | 178  | BONUS SOCIO SANITARIO ART. 10 L.R. 10/2003- Comune di Canitatti'   | 2.01.01.02.003 | 15.000,00          | 15.000,00       | 15.000,00       |
| E            | 179  | CONTRIB-REGION. RICOVERO MINORI ART.9 COMMA 4 LR 6/2009- 90 % delle somme stanziare  | 2.01.01.02.001 | 33.300,00          | 33.300,00       | 33.300,00       |
| E            | 187  | CONTRIBUTO REGIONALE PRONTO SOCCORSO SOCIALE LEGGE 328/2000  | 2.01.01.02.001 | 3.000,00           | 3.000,00        | 3.000,00        |
| E            | 197  | L.R. 8/00 ART. 13 RIC. - DIMESSI OSPED. PSICH.   | 2.01.01.02.001 | 27.000,00          | 3.441,95        | 3.441,95        |
| E            | 198  | BORSE DI STUDIO REGIONALE  | 2.01.01.02.001 | 34.000,00          | 34.000,00       | 34.000,00       |
| E            | 199  | TRAFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI  | 2.01.01.02.999 | 25.044,15          |                 |                 |
| E            | 300  | CONTRIBUTO REGIONALE LEGGE 13/89 - abbattimento barriere architettoniche   | 2.01.01.02.001 | 5.715,00           | 5.715,00        | 5.715,00        |
| E            | 324  | CONTRIBUTO LEGGE REGIONALE RICOVERI DONNE VITTIME DI VIOLENZA  | 2.01.01.02.001 | 5.000,00           | 5.000,00        | 5.000,00        |
| E            | 325  | CONTRIBUTO LEGGE REGIONALE 328/2000 - borsa lavoro triennio 2013/2015  | 2.01.01.02.001 | 15.000,00          | 15.000,00       | 15.000,00       |
| E            | 327  | LEGGE REGIONALE 328/2000 - DISTRETTO SOCIO   | 2.01.01.02.003 | 35.943,02          | 35.943,02       | 35.943,02       |

|   |     |   |                |            |            |            |
|---|-----|---|----------------|------------|------------|------------|
|   |     | SANITARIO D3 - ASSEGNAZIONE SOMME SERVIZIO - ASACOM   |                |            |            |            |
| E | 329 | DISTRETTO SOCIO SANITARIO D3 - FINANZIAMENTO ASSEGNAZIONE SOMME SERVIZIO - ASACOM                               | 2.01.01.02.003 | 83.842,56  | 83.842,56  | 83.842,56  |
| E | 330 | TRASFERIMENTO SOMME DAL DISTRETTO SOCIO SANITARIO D3 -BONUS SOSTEGNO CURA E ASSISTENZA DEL CAREGIVER FAMILIARE. | 2.01.01.02.003 | 9.537,94   |            |            |
|   | 0   |   | TOTALE         | 621.936,05 | 429.767,58 | 463.113,27 |

| ENTRATE COMPETENZA                            | TREND STORICO          |                        |                      | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      | % scostamento<br>della col. 4 rispetto<br>alla col. 3 |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---|
|   | 2020<br>(accertamenti) | 2021<br>(accertamenti) | 2022<br>(previsioni) | 2023<br>(previsioni)       | 2024<br>(previsioni) | 2025<br>(previsioni) |   |
|   | 1                      | 2                      | 3                    | 4                          | 5                    | 6                    |   |
| TOTALE CONTRIBUTI E<br>TRASFERIMENTI CORRENTI | 3.727.799,83           | 4.088.634,33           | 3.903.731,07         | 3.546.343,60               | 3.200.517,17         | 3.233.862,86         | - 9,155   |

| ENTRATE CASSA                                 | TREND STORICO         |                       |                            | 2023<br>(previsioni cassa) | % scostamento<br>della col. 4 rispetto<br>alla col. 3 |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|---|
|   | 2020<br>(riscossioni) | 2021<br>(riscossioni) | 2022<br>(previsioni cassa) |                            |   |
|   | 1                     | 2                     | 3                          |                            |   |
| TOTALE CONTRIBUTI E<br>TRASFERIMENTI CORRENTI | 3.637.383,72          | 3.807.543,48          | 4.891.285,03               | 6.725.728,04               | 37,504  |

**Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio 2023/2025.**

Per quanto riguarda le entrate extra tributarie, di cui al titolo terzo dell'entrata, queste per il triennio considerato, sostanzialmente rispettano l'andamento dell'anno precedente.

Una modesta variazione in più rispetto all'esercizio precedente si registra per l'applicazione del regolamento per l'introduzione e l'adozione del CUP, Canone Unico Patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, approvato dal Consiglio Comunale con provvedimento n. 18 del 22 aprile 2022, esecutivo.

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

Come più volte rilevato, anche dal collegio dei revisori dei conti, i proventi dei beni dell'ente, ammontante ad €. 84,50, annui sono inadeguati, pertanto si rende necessario provvedere all'adeguamento dei canoni di affitto.

Inoltre è stata prevista la somma di €. 33.500,00 per ciascuno degli anni 2023, 2024 e 2025 per canoni di concessioni di beni immobili.

Di seguito tutte le poste inserite per il triennio 2023/2025 relative ai proventi extratributari:

| cap.  | denominazione  | codice         | competenza 2023 | competenza 2024 | competenza 2025 |
|-------|--|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| E 200 | DIRITTI DI SEGRETERIA  | 3.01.02.01.032 | 7.000,00        | 7.000,00        | 7.000,00        |
| E 220 | C.I.E DIRITTI PER IL RILASCIO CARTE DI IDENTITA' ELETTRONICA   | 3.01.02.01.033 | 15.000,00       | 15.000,00       | 15.000,00       |
| E 230 | SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONE REGOLAM. COMUNALE   | 3.02.02.99.001 | 6.000,00        | 6.000,00        | 6.000,00        |
| E 232 | PROVENTI SANZIONI AMM. VIOL. COD. STRADA   | 3.02.02.01.004 | 2.000,00        | 2.000,00        | 2.000,00        |
| E 235 | PROVENTI DI SERVIZI DI MENSA SCOLASTICA  | 3.01.02.01.008 |                 | 16.200,00       | 16.200,00       |
| E 237 | PROVENTI DAI SERVIZI CULTURALI E TURISTICI   | 3.01.02.01.999 | 5.000,00        | 5.000,00        | 5.000,00        |
| E 240 | PROVENTI DA AZIONE DI RIVALSA NEI CONFRONTI DI PROPRIETARI DI IMMOBILI PERICOLANTI PER DEMOLIZIONI EFFETTUATE DALL'ENTE. | 3.05.99.99.999 | 30.000,00       | 30.000,00       | 30.000,00       |
| E 241 | CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA   | 3.01.03.01.002 | 28.000,00       | 28.000,00       | 26.000,00       |
| E 245 | CANONE DI CONCESSIONE PER L'OCCUPAZIONE DELLE AREE E DEGLI SPAZI APPARTENENTI AL DEMANIO O AL PATRIMONIO INDISPONIBILE   | 3.01.03.01.003 | 42.000,00       | 42.000,00       | 39.000,00       |

|   |      |   |                |                   |                   |                   |
|---|------|---|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| E | 259  | PROVENTI DERIVANTI FITTO ALLOGGI POPOLARI   | 3.01.03.02.002 | 3.000,00          | 3.000,00          | 3.000,00          |
| E | 262  | PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI  | 3.01.03.01.003 | 500               | 500               | 500               |
| E | 263  | PROVENTI CANONI DI CONCESSIONE DI BENI IMMOBILI   | 3.01.03.01.003 | 33.500,00         | 33.500,00         | 33.500,00         |
| E | 285  | PROVENTI DAI RICOVERI   | 3.01.02.01.999 | 30.000,00         | 30.000,00         | 30.000,00         |
| E | 290  | PRESUNTA COMPARTECIPAZIONE RICOVERO IN RSA A CARICO DEI SOGGETTI ASSISTITI  | 3.05.02.04.002 | 9.000,00          | 9.000,00          | 9.000,00          |
| E | 296  | ENTRATE RIGUARDANTI GLI INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE EROGATI AL PERSONALE INTERNO ALLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI IN ATTUAZIONE DELL'ART. 113 DEL D.LGS. n. 50/2016 | 3.05.02.04.002 | 25.000,00         | 25.000,00         | 25.000,00         |
| E | 301  | PROVENTI CONCESSIONE LOCULI   | 3.01.03.01.003 | 500               | 500               | 500               |
| E | 319  | PROVENTI BENI EX ENTE COMUNALE DI ASSISTENZA  | 3.01.03.02.001 | 84,5              | 84,5              | 84,5              |
| E | 322  | RIMBORSO DA PARTE DI ENTI PER PERSONALE IN CONVENZIONE  | 3.05.02.01.001 | 39.500,00         | 39.500,00         | 39.500,00         |
| E | 1850 | INTERESSI ATTIVI DEPOSITI BANCARI E POSTALI   | 3.03.03.04.001 | 129,54            | 100               | 100               |
| E | 2060 | ENTRATE DIVERSE NON PREVISTE  | 3.05.99.99.999 | 22.575,61         | 20.000,00         | 20.000,00         |
| E | 2065 | PROVENTI DIRITTI UFFICI TECNICI   | 3.01.02.01.033 | 13.000,00         | 13.000,00         | 13.000,00         |
|   | 0    |   | <b>TOTALE</b>  | <b>311.789,65</b> | <b>325.384,50</b> | <b>320.384,50</b> |

| ENTRATE COMPETENZA             | TREND STORICO          |                        |                      | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---|
|                                | 2020<br>(accertamenti) | 2021<br>(accertamenti) | 2022<br>(previsioni) | 2023<br>(previsioni)       | 2024<br>(previsioni) | 2025<br>(previsioni) |   |
|                                | 1                      | 2                      | 3                    | 4                          | 5                    | 6                    |   |
| TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI | 83.067,14              | 79.160,75              | 283.814,04           | 311.789,65                 | 325.384,50           | 320.384,50           | 9,857   |

| ENTRATE CASSA                  | TREND STORICO         |                       |                            | 2023<br>(previsioni cassa) | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|---|
|                                | 2020<br>(riscossioni) | 2021<br>(riscossioni) | 2022<br>(previsioni cassa) |                            |   |
|                                | 1                     | 2                     | 3                          |                            |   |
| TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI | 70.397,15             | 78.234,27             | 369.095,34                 | 395.210,70                 | 7,075   |



## **Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio:**

**L**e entrate in conto capitale previste nel triennio sono riferite:

### **1) Oneri di urbanizzazione.**

L'art. 1, comma 460 della legge di stabilità 2017, approvata con la legge n. 232/2016, disciplina, a partire dal 1° gennaio 2018, la destinazione dei proventi dei permessi per costruire, senza imporre vincoli temporali e tanto meno percentuali di utilizzo.

In particolare, la predetta norma, prevedeva che tali proventi potevano finanziare le seguenti spese:

1. realizzazione e manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria 1. e secondaria;
2. risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate;
3. interventi di riuso e di rigenerazione;
4. interventi di demolizione di costruzioni abusive;
5. acquisizione e realizzazione di aree verdi destinate a uso pubblico;
6. interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico;
7. interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura nell'ambito urbano.

Per il 2017 la legge prevedeva ancora una volta la possibilità di destinare tali proventi al finanziamento di spese correnti, senza tra l'altro porre limiti e percentuali di utilizzo.

L'art. 1 bis del D.L. 148/2017, convertito dalla legge 172/2017, modifica il predetto art. 1, comma 460 della legge di stabilità per il 2017, approvata con la legge 232/2016, nel senso che viene allungato l'elenco delle spese finanziabili, prevedendo tra le spese anche quelle relative alla progettazione di opere pubbliche.

L'art. 37 ter, comma 1, lettera a), del DL 21/2022, al fine di dare la possibilità agli enti locali di affrontare il problema del "*caro bollette*", amplia le previsioni fin qui vigenti di cui all'art.13 del DL 4/2022, in quanto introduce la possibilità di utilizzare solo per il 2022, a copertura dei maggiori costi derivanti dall'aumento della spesa per l'energia elettrica non coperte da specifiche assegnazioni statali, gli avanzi di amministrazione disponibili e i proventi delle concessioni edilizie e relative sanzioni. Un puntuale chiarimento in merito è stato fatto con la faq n. 49 della Ragioneria Generale dello Stato.

La suddetta misura è stata prevista solo per l'esercizio finanziario 2022.

La programmazione per il triennio 2023/2025 dei proventi delle concessioni edilizie e relative sanzioni, in particolare per la previsione 2023, nel rispetto delle suddette norme, prevede uno stanziamento di euro 21.000,00, giusta comunicazione da parte del responsabile dell'ufficio tecnico, da utilizzare al cento per cento per le spese correnti come da prospetto che segue:

|   | cap.  | denominazione  | codice               | competenza 2023  | competenza 2024  | competenza 2025  |
|---|-------|--|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| U | 7801  | RIMBORSO ONERI CONCESSIONI INCASSATI DALL'ENTE                               | 01.06-1.09.99.04.001 | 3.400,00         |                  |                  |
| U | 12652 | O.U. - MANUTENZIONE ORDINARIA OPERE DI URBANIZZAZIONE ORDINARIA E SECONDARIA | 01.05-1.03.02.09.008 | 19.600,00        | 23.000,00        | 23.000,00        |
|   | 0     |  | <b>TOTALE</b>        | <b>23.000,00</b> | <b>23.000,00</b> | <b>23.000,00</b> |

## **2) Fondi regionali destinati agli investimenti, per l'ammontare di € 322.533,13 per il triennio considerato**

L'art. 6, co 5 della LR del 28 gennaio 2014, n. 5 e s.m.i., ha istituito il Fondo investimenti per i Comuni dell'isola; Il parlamento siciliano con L.R. n. 3 del 22 febbraio 2022 ha approvato il bilancio della Regione siciliana per il triennio 2023/2025. Con D.D.G. n. 353/S4 del 9 agosto 2023 sono state trasferite al comune di Racalmuto le somme di cui alla tabella allegata al predetto Decreto nell'ammontare complessivo di € 322.533,13.

## **3) Avanzo presunto vicolato di parte corrente.**

Avanzo presunto di amministrazione vicolato per € 369.605,93 scaturente dal preconsuntivo 2022, così destinato:

|   | cap.   | art. | denominazione  | codice               | competenza 2023   |
|---|--------|------|--|----------------------|-------------------|
| U | 2150   | 0    | MISURA 1.4.4 SPID CIE NEXT GENERATION EU   | 01.02-1.03.02.99.999 | 14.000,00         |
| U | 2150   | 1    | MISURA 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI NEXT GENERATION E.U.                                | 01.02-1.03.02.99.999 | 155.234,00        |
| U | 2150   | 2    | INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI NEXT GENERATION E.U.                                   | 01.02-1.03.02.99.999 | 121.992,00        |
| U | 2150   | 3    | MISURA 1.4.3. PAGOPA NEXT GENERATION E.U.  | 01.02-1.03.02.99.999 | 25.710,00         |
| U | 2150   | 4    | MISURA 1.4.3. APP IO NEXT GENERATION E.U.  | 01.02-1.03.02.99.999 | 2.058,00          |
| U | 2150   | 5    | 1.4.5. " PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI COMUNI"PNRR M1C1 INVEST."SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" (FINANZ. EU) | 01.01-1.03.02.99.999 | 32.589,00         |
| U | 127555 | 0    | FONDO ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' DL 35/2013 - CASSA DD.PP.  | 20.03-4.05.01.01.001 | 14.216,76         |
| U | 127555 | 1    | FONDO ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' ENTI SCIOLTI ART. 143 TUEL   | 20.03-1.10.01.99.999 | 3.806,17          |
|   | 0      | 0    | <b>TOTALE</b>  |                      | <b>369.605,93</b> |

**4) Divesi finanziamenti e contributi** per investimenti per il finanziamento delle opere comprese nel piano triennale delle opere pubbliche, approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 25 del 15/03/2023, esecutiva e, inserite nel presente DUP.

Stanziamanti previsti:

|               | <b>competenza 2023</b> | <b>competenza 2024</b> | <b>competenza 2025</b> |
|---------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>TOTALE</b> | <b>32.925.863,21</b>   | <b>16.767.701,09</b>   | <b>11.441.144,37</b>   |

| 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         | 759.471,87          | 585.180,35          | 35.413.059,60        | 35.437.766,21              | 17.458.358,73        | 12.119.302,01        | 0,069   |
| di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,000   |
| di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,000   |
| Accensione di mutui passivi                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,000   |
| Accensione di prestiti                            | 235.335,64          | 0,00                | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,000   |
| <b>TOTALE</b>                                     | <b>994.807,51</b>   | <b>585.180,35</b>   | <b>35.413.059,60</b> | <b>35.437.766,21</b>       | <b>17.458.358,73</b> | <b>12.119.302,01</b> | <b>0,069</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         | 751.366,08          | 923.265,84          | 36.169.563,16        | 40.072.692,56           | 10,791  |
| 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                | 0,00                 | 0,00                    | 0,000   |
| Accensione di prestiti                            | 235.335,64          | 0,00                | 0,00                 | 0,00                    | 0,000   |
| <b>TOTALE</b>                                     | <b>986.701,72</b>   | <b>923.265,84</b>   | <b>36.169.563,16</b> | <b>40.072.692,56</b>    | <b>10,791</b>                                   |

### 6.4.5 - Futuri mutui

Nel triennio considerato non sono previsti stanziamenti per futuri mutui.

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

## 6.4.6 – Verifica limiti di indebitamento

COMUNE DI RACALMUTO (AG)

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

| <b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b><br><i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i><br>ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000 |     | <b>COMPETENZA<br/>ANNO 2023</b> | <b>COMPETENZA<br/>ANNO 2024</b> | <b>COMPETENZA<br/>ANNO 2025</b> |
|---|-----|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)   | (+) | 4.836.580,07                    | 5.332.726,52                    | 5.192.265,26                    |
| 2) Trasferimenti correnti (Titolo II)   | (+) | 4.088.634,33                    | 4.200.530,25                    | 2.737.158,14                    |
| 3) Entrate extratributarie (Titolo III)   | (+) | 79.160,75                       | 209.207,38                      | 214.207,38                      |
| <b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>  |     | <b>9.004.375,15</b>             | <b>9.742.464,15</b>             | <b>8.143.630,78</b>             |
| <b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI</b>   |     |                                 |                                 |                                 |
| Livello massimo di spesa annuale <sup>(1)</sup>   | (+) | 900.437,52                      | 974.246,42                      | 814.363,08                      |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente <sup>(2)</sup>                       | (-) | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso   | (-) | 2.286,98                        | 1.001,84                        | 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>898.150,54</b>               | <b>973.244,58</b>               | <b>814.363,08</b>               |
| <b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>  |     |                                 |                                 |                                 |
| Debito contratto al 31/12/esercizio precedente  | (+) | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso  | (+) | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| <b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>  |     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     |
| <b>DEBITO POTENZIALE</b>  |     |                                 |                                 |                                 |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti  |     | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento   |     | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento  |     | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |

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

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

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

Il ricorso all'anticipazione di tesoreria costituisce un'operazione di natura finanziaria finalizzata all'acquisizione di disponibilità liquide con cui far fronte ad eventuali deficienze monetarie verificatesi a seguito di una non perfetta concordanza nella dinamica delle entrate e delle uscite dell'ente.

Il limite del ricorso a tale forma di indebitamento a breve termine è discritta correnti accertate nel penultimo anno precedente.

Le condizioni generali delle finanze del Comune, e l'attenzione con la quale vengono seguiti i flussi di cassa, non fanno prevedere, almeno per il momento, il ricorso all'anticipazione di tesoreria, bensì solamente l'utilizzo solo ai fini di cassa dei fondi vincolati.

Nell'eventualità comunque di un possibile ricorso all'anticipazione di tesoreria si procede alla determinazione del limite massimo.

L'ente in riferimento alle suddette disposizioni normative, con deliberazione di Giunta Comunale n. 158 del 7/12/2022 ha autorizzato il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'anno 2023 per l'ammontare complessivo di €. 2.251.093,79, come si evince dal prospetto che segue.

Per l'anno 2023 l'anticipazione di cassa viene così determinata, nei limiti dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000, consistente nei 3/12 delle entrate accertate con i dati del penultimo rendiconto 2021, approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 39 del 15/09/2022:

|   |                     |
|---|---------------------|
| TOTALE TITOLO 1° - Entrate correnti di natura tributaria , contributiva e perequativa | 4.836.580,07        |
| TOTALE TITOLO 2° - Trasferimenti correnti   | 4.088.634,33        |
| TOTALE TITOLO 3° Entrate Extratributarie  | 79.160,75           |
| A) TOTALE ENTRATE   | 9.004.375,15        |
| AMMONTARE MASSIMO DELL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA 3/12                                | <b>2.251.093,79</b> |





| ENTRATE COMPETENZA     | TREND STORICO          |                       |                      | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      | % scostamento<br>della col. 4 rispetto<br>alla col. 3 |
|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---|
|                        | 2020<br>(accertamenti) | ***<br>(accertamenti) | 2022<br>(previsioni) | 2023<br>(previsioni)       | 2024<br>(previsioni) | 2025<br>(previsioni) |   |
|                        | 1                      | 2                     | 3                    | 4                          | 5                    | 6                    |   |
| Riscossioni di crediti | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,000   |
| Anticipazione di cassa | 0,00                   | 0,00                  | 2.452.842,92         | 2.251.093,79               | 2.251.093,79         | 2.251.093,79         | - 8,225   |
| <b>TOTALE</b>          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>           | <b>2.452.842,92</b>  | <b>2.251.093,79</b>        | <b>2.251.093,79</b>  | <b>2.251.093,79</b>  | <b>- 8,225</b>  |

| ENTRATE CASSA          | TREND STORICO          |                       |                      | 2023<br>(previsioni cassa) | % scostamento<br>della col. 4 rispetto<br>alla col. 3 |
|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|---|
|                        | 2020<br>(accertamenti) | ***<br>(accertamenti) | 2022<br>(previsioni) |                            |   |
|                        | 1                      | 2                     | 3                    |                            |   |
| Riscossioni di crediti | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                       | 0,000   |
| Anticipazione di cassa | 0,00                   | 0,00                  | 2.452.842,92         | 2.251.093,79               | - 8,225   |
| <b>TOTALE</b>          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>           | <b>2.452.842,92</b>  | <b>2.251.093,79</b>        | <b>- 8,225</b>  |

Nel nel triennio 2023/2025 sono previsti i seguenti proventi derivanti dalla gestione dei servizi:

| ti<br>p<br>o | cap. | denominazione  | codice         | competenza<br>2023 | competenz<br>a 2024 | competen<br>za 2025 |
|--------------|------|--|----------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| E            | 200  | DIRITTI DI SEGRETERIA  | 3.01.02.01.032 | 7.000,00           | 7.000,00            | 7.000,00            |
| E            | 220  | C.I.E DIRITTI PER IL RILASCIO CARTE DI IDENTITA' ELETTRONICA | 3.01.02.01.033 | 15.000,00          | 15.000,00           | 15.000,00           |
| E            | 232  | PROVENTI SANZIONI AMM. VIOL. COD. STRADA                     | 3.02.02.01.004 | 2.000,00           | 2.000,00            | 2.000,00            |
| E            | 235  | PROVENTI DI SERVIZI DI MENSA SCOLASTICA                      | 3.01.02.01.008 |                    | 16.200,00           | 16.200,00           |
| E            | 237  | PROVENTI DAI SERVIZI CULTURALI E TURISTICI                   | 3.01.02.01.999 | 5.000,00           | 5.000,00            | 5.000,00            |
| E            | 262  | PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI                                 | 3.01.03.01.003 | 500                | 500                 | 500                 |
| E            | 263  | PROVENTI CANONI DI CONCESSIONE DI BENI IMMOBILI              | 3.01.03.01.003 | 33.500,00          | 33.500,00           | 33.500,00           |
| E            | 285  | PROVENTI DAI RICOVERI  | 3.01.02.01.999 | 30.000,00          | 30.000,00           | 30.000,00           |
| E            | 301  | PROVENTI CONCESSIONE LOCULI                                  | 3.01.03.01.003 | 500                | 500                 | 500                 |
| E            | 2065 | PROVENTI DIRITTI UFFICI TECNICI                              | 3.01.02.01.033 | 13.000,00          | 13.000,00           | 13.000,00           |
|              | 0    |  | <b>TOTALE</b>  | <b>311.789,65</b>  | <b>325.384,50</b>   | <b>320.384,50</b>   |

La Giunta Comunale, per il triennio di riferimento ha individuato con deliberazione della Giunta Comunale n. 118 del 15/09/2023 i servizi a domanda individuale.

Servizio di mensa scolastica a partire dall'anno 2024.

#### PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

| Descrizione                        | Costo servizio | Ricavi previsti | % copertura  |
|------------------------------------|----------------|-----------------|--------------|
|                                    | 0,00           | 0,00            | 0,000        |
| <b>TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,000</b> |

## NOTE DEI PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Per il triennio di riferimento sono previsti i seguenti proventi derivanti dalla gestione dei beni. Come più volte rilevato, anche dal collegio dei revisori dei conti, i proventi dei beni relativi all'ex ente comunale di assistenza ammontante ad €. 84,50, annui, si ritiene essere inadeguati e, pertanto si invita l'ufficio tecnico a provvedere in merito. La presente rilevazione sarà portata a conoscenza al nuovo organo di revisione contabile dell'Ente.

| cap.  | denominazione  | codice         | competenz<br>a 2023 | competenza<br>2024 | competenz<br>a 2025 |
|-------|--|----------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| E 241 | CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA   | 3.01.03.01.002 | 28.000,00           | 28.000,00          | 26.000,00           |
| E 245 | CANONE DI CONCESSIONE PER L'OCCUPAZIONE DELLE AREE E DEGLI SPAZI APPARTENENTI AL DEMANIO O AL PATRIMONIO INDISPONIBILE | 3.01.03.01.003 | 42.000,00           | 42.000,00          | 39.000,00           |
| E 259 | PROVENTI DERIVANTI FITTO ALLOGGI POPOLARI  | 3.01.03.02.002 | 3.000,00            | 3.000,00           | 3.000,00            |
| E 262 | PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI   | 3.01.03.01.003 | 500                 | 500                | 500                 |
| E 263 | PROVENTI CANONI DI CONCESSIONE DI BENI IMMOBILI  | 3.01.03.01.003 | 33.500,00           | 33.500,00          | 33.500,00           |
| E 301 | PROVENTI CONCESSIONE LOCULI  | 3.01.03.01.003 | 500                 | 500                | 500                 |
| E 319 | PROVENTI BENI EX ENTE COMUNALE DI ASSISTENZA   | 3.01.03.02.001 | 84,5                | 84,5               | 84,5                |
| 0     |  | <b>TOTALE</b>  | <b>107.584,50</b>   | <b>107.584,50</b>  | <b>102.584,50</b>   |

### ELENCO BENI IMMOBILI DELL'ENTE

| Descrizione | Ubicazione | Canone | Note |
|-------------|------------|--------|------|
|             |            |        |      |

### PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

| Descrizione                                    | Provento 2023 | Provento 2024 | Provento 2025 |
|--|---------------|---------------|---------------|
|  | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| <b>TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |

## 6.5 – Equilibri di bilancio

### BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup> 2023 - 2024 - 2025

| <b>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</b>   |     |              | <b>COMPETENZA<br/>ANNO 2023</b>    | <b>COMPETENZA<br/>ANNO 2024</b>    | <b>COMPETENZA<br/>ANNO 2025</b>    |
|--|-----|--------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio   |     | 2.904.272,43 |                                    |                                    |                                    |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata  | (+) |              | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                               |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente   | (-) |              | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                               |
| B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  | (+) |              | 8.920.148,50<br>0,00               | 8.554.551,92<br>0,00               | 8.578.897,61<br>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<br><i>di cui</i><br><i>- fondo pluriennale vincolato</i><br><i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>   | (-) |              | 9.271.511,67<br>0,00<br>745.171,88 | 8.549.240,78<br>0,00<br>776.754,19 | 8.601.897,62<br>0,00<br>773.518,49 |
| 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<br><i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i><br><i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>           | (-) |              | 41.242,76<br>0,00<br>0,00          | 28.311,14<br>0,00<br>0,00          | 0,00<br>0,00<br>0,00               |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>  |     |              | <b>-392.605,93</b>                 | <b>-23.000,00</b>                  | <b>-23.000,01</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)<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  | (+) |              | 369.605,93<br>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<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                     | (+) |              | 23.000,00<br>0,00                  | 23.000,00<br>0,00                  | 23.000,01<br>0,00                  |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili   | (-) |              | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                               |

|   |     |                    |             |             |             |
|---|-----|--------------------|-------------|-------------|-------------|
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) |                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <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  
(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>  
2023 - 2024 - 2025**

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO   |     |  | COMPETENZA<br>ANNO 2023 | COMPETENZA<br>ANNO 2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 |
|---|-----|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)   | (+) |  | 0,00                    |                         |                         |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata  | (+) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00  | (+) |  | 35.437.766,21           | 17.458.358,73           | 12.119.302,01           |
| 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           | (-) |  | 23.000,00               | 23.000,00               | 23.000,01               |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine  | (-) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine  | (-) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria   | (-) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili    | (+) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti   | (-) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale<br><i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>                                  | (-) |  | 35.414.766,21<br>0,00   | 17.435.358,73<br>0,00   | 12.096.302,00<br>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  
(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>  
2023 - 2024 - 2025**

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO   |     | COMPETENZA<br>ANNO 2023 | COMPETENZA<br>ANNO 2024 | COMPETENZA<br>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 | (-) | 369.605,93         |             |             |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>                                     |     | <b>-369.605,93</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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



## 6.6 – Quadro generale riassuntivo

### QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2023 - 2024 - 2025

| ENTRATE   | CASSA<br>ANNO 2023 | COMPETENZA<br>ANNO 2023   | COMPETENZA<br>ANNO 2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 | SPESE   | CASSA<br>ANNO 2023 | COMPETENZA<br>ANNO 2023 | COMPETENZA<br>ANNO 2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 |
|---|--------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|---|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio  | 2.904.272,43       |                           |                         |                         |   |                    |                         |                         |                         |
| Utilizzo avanzo di amministrazione<br><i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i> |                    | 369.605,93<br><i>0,00</i> | 0,00<br><i>0,00</i>     | 0,00<br><i>0,00</i>     | Disavanzo di amministrazione <sup>(1)</sup><br><br>Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto <sup>(2)</sup> |                    | 0,00<br><i>0,00</i>     | 0,00<br><i>0,00</i>     | 0,00<br><i>0,00</i>     |
| Fondo pluriennale vincolato   |                    | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                    |   |                    |                         |                         |                         |
| <b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa           | 15.952.617,45      | 5.062.015,25              | 5.028.650,25            | 5.024.650,25            | <b>Titolo 1 - Spese correnti</b><br><br><i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>   | 13.386.454,51      | 9.271.511,67            | 8.549.240,78            | 8.601.897,62            |
| <b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti  | 6.725.728,04       | 3.546.343,60              | 3.200.517,17            | 3.233.862,86            |   |                    | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             |
| <b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie   | 395.210,70         | 311.789,65                | 325.384,50              | 320.384,50              |   |                    |                         |                         |                         |
| <b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale   | 40.072.692,56      | 35.437.766,21             | 17.458.358,73           | 12.119.302,01           | <b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b><br><br><i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                | 40.857.860,30      | 35.414.766,21           | 17.435.358,73           | 12.096.302,00           |
| <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><br><br><i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>           | 0,00               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Totale entrate finali .....</b>  | 63.146.248,75      | 44.357.914,71             | 26.012.910,65           | 20.698.199,62           | <b>Totale spese finali .....</b>  | 54.244.314,81      | 44.686.277,88           | 25.984.599,51           | 20.698.199,62           |
| <b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti  | 0,00               | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                    | <b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b><br><br><i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>                              | 262.361,64         | 41.242,76               | 28.311,14               | 0,00                    |
| <b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                                | 2.251.093,79       | 2.251.093,79              | 2.251.093,79            | 2.251.093,79            | <b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>   | 2.251.093,79       | 2.251.093,79            | 2.251.093,79            | 2.251.093,79            |
| <b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro                                | 18.860.931,40      | 18.702.469,40             | 18.702.469,40           | 18.702.469,40           | <b>Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>   | 19.120.396,87      | 18.702.469,40           | 18.702.469,40           | 18.702.469,40           |
| <b>Totale titoli</b>  | 84.258.273,94      | 65.311.477,90             | 46.966.473,84           | 41.651.762,81           | <b>Totale titoli</b>  | 75.878.167,11      | 65.681.083,83           | 46.966.473,84           | 41.651.762,81           |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>   | 87.162.546,37      | 65.681.083,83             | 46.966.473,84           | 41.651.762,81           | <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>   | 75.878.167,11      | 65.681.083,83           | 46.966.473,84           | 41.651.762,81           |
| Fondo di cassa finale presunto  | 11.284.379,26      |                           |                         |                         |   |                    |                         |                         |                         |

(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.

## 8. LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, sono state stabilite le linee programmatiche per il triennio 2023/2025.

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

| Codice | Descrizione   |
|--------|---|
| 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      | Turismo   |
| 7      | Assetto del territorio URBANISTICA. Riqualificazione urbana asse Teatro - castello. |
| 8      | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente                        |
| 9      | Trasporti e diritto alla mobilità   |
| 10     | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                                       |
| 11     | Sviluppo economico e competitività  |
| 12     | Fondi e accantonamenti  |
| 13     | Debito pubblico   |
| 14     | Anticipazioni finanziarie   |
| 15     | Servizi per conto terzi   |
| 16     | Energia e diversificazione delle fonti energetiche                                  |

**D**i 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.

Si sottolinea che la programmazione dell'esercizio 2023 risulta strettamente collegata a quanto già realizzato o in corso di realizzazione nel precedente triennio ed è fortemente condizionata dalle norme in materia di vincoli di finanza pubblica e del pareggio di bilancio le cui disposizioni normative confermano l'obbligo di dover presentare un bilancio di previsione già coerente con l'obiettivo del pareggio finanziario. Non è più allegato obbligatorio al bilancio di previsione il relativo prospetto .

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

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

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

**QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE**

**Gestione di competenza**

| Codice missione | ANNO | Spese correnti | Spese in conto capitale | Incremento di attività finanziarie | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale       |
|-----------------|------|----------------|-------------------------|------------------------------------|---|--------------|
| 1               | 2023 | 2.809.493,34   | 5.298.695,58            | 0,00                               | 0,00                                      | 8.108.188,92 |
|                 | 2024 | 2.251.175,20   | 247.063,24              | 0,00                               | 0,00                                      | 2.498.238,44 |
|                 | 2025 | 2.268.850,22   | 247.063,23              | 0,00                               | 0,00                                      | 2.515.913,45 |
| 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 | 369.094,56     | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 369.094,56   |
|                 | 2024 | 370.978,95     | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 370.978,95   |
|                 | 2025 | 370.978,95     | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 370.978,95   |
| 4               | 2023 | 265.250,41     | 8.929.462,73            | 0,00                               | 0,00                                      | 9.194.713,14 |
|                 | 2024 | 311.911,68     | 15.000,00               | 0,00                               | 0,00                                      | 326.911,68   |
|                 | 2025 | 311.911,68     | 15.000,00               | 0,00                               | 0,00                                      | 326.911,68   |
| 5               | 2023 | 495.527,98     | 3.088.602,21            | 0,00                               | 0,00                                      | 3.584.130,19 |
|                 | 2024 | 473.847,35     | 3.681.000,00            | 0,00                               | 0,00                                      | 4.154.847,35 |
|                 | 2025 | 473.847,35     | 9.000,00                | 0,00                               | 0,00                                      | 482.847,35   |
| 6               | 2023 | 115.439,00     | 87.500,00               | 0,00                               | 0,00                                      | 202.939,00   |
|                 | 2024 | 48.691,00      | 1.902.104,92            | 0,00                               | 0,00                                      | 1.950.795,92 |
|                 | 2025 | 48.691,00      | 5.000,00                | 0,00                               | 0,00                                      | 53.691,00    |
| 7               | 2023 | 425,00         | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 425,00       |
|                 | 2024 | 425,00         | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 425,00       |
|                 | 2025 | 425,00         | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 425,00       |
| 8               | 2023 | 426.976,74     | 5.358.480,95            | 0,00                               | 0,00                                      | 5.785.457,69 |
|                 | 2024 | 430.848,32     | 829.323,79              | 0,00                               | 0,00                                      | 1.260.172,11 |
|                 | 2025 | 405.705,39     | 1.634.827,37            | 0,00                               | 0,00                                      | 2.040.532,76 |

|               |             |                     |                      |             |                      |                      |
|---------------|-------------|---------------------|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| 9             | 2023        | 1.728.958,40        | 4.622.454,43         | 0,00        | 0,00                 | 6.351.412,83         |
|               | 2024        | 1.641.641,07        | 3.511.140,00         | 0,00        | 0,00                 | 5.152.781,07         |
|               | 2025        | 1.666.276,07        | 4.106.500,00         | 0,00        | 0,00                 | 5.772.776,07         |
| 10            | 2023        | 640,00              | 7.511.104,28         | 0,00        | 0,00                 | 7.511.744,28         |
|               | 2024        | 640,00              | 3.383.777,82         | 0,00        | 0,00                 | 3.384.417,82         |
|               | 2025        | 640,00              | 6.014.592,00         | 0,00        | 0,00                 | 6.015.232,00         |
| 11            | 2023        | 34.700,00           | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 34.700,00            |
|               | 2024        | 34.700,00           | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 34.700,00            |
|               | 2025        | 34.700,00           | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 34.700,00            |
| 12            | 2023        | 1.636.445,04        | 508.991,52           | 0,00        | 0,00                 | 2.145.436,56         |
|               | 2024        | 1.600.601,01        | 3.861.629,56         | 0,00        | 0,00                 | 5.462.230,57         |
|               | 2025        | 1.603.288,15        | 60.000,00            | 0,00        | 0,00                 | 1.663.288,15         |
| 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        | 111.235,70          | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 111.235,70           |
|               | 2024        | 110.775,70          | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 110.775,70           |
|               | 2025        | 110.775,70          | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 110.775,70           |
| 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        | 11.300,00           | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 11.300,00            |
|               | 2024        | 1.220,00            | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 1.220,00             |
|               | 2025        | 1.220,00            | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 1.220,00             |
| 17            | 2023        | 331.713,89          | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 331.713,89           |
|               | 2024        | 315.230,67          | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 315.230,67           |
|               | 2025        | 353.073,80          | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 353.073,80           |
| 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        | 932.024,63          | 9.474,51             | 0,00        | 14.216,76            | 955.715,90           |
|               | 2024        | 955.552,99          | 4.319,40             | 0,00        | 0,00                 | 959.872,39           |
|               | 2025        | 951.514,31          | 4.319,40             | 0,00        | 0,00                 | 955.833,71           |
| 50            | 2023        | 2.286,98            | 0,00                 | 0,00        | 27.026,00            | 29.312,98            |
|               | 2024        | 1.001,84            | 0,00                 | 0,00        | 28.311,14            | 29.312,98            |
|               | 2025        | 0,00                | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 |
| 60            | 2023        | 0,00                | 0,00                 | 0,00        | 2.251.093,79         | 2.251.093,79         |
|               | 2024        | 0,00                | 0,00                 | 0,00        | 2.251.093,79         | 2.251.093,79         |
|               | 2025        | 0,00                | 0,00                 | 0,00        | 2.251.093,79         | 2.251.093,79         |
| 99            | 2023        | 0,00                | 0,00                 | 0,00        | 18.702.469,40        | 18.702.469,40        |
|               | 2024        | 0,00                | 0,00                 | 0,00        | 18.702.469,40        | 18.702.469,40        |
|               | 2025        | 0,00                | 0,00                 | 0,00        | 18.702.469,40        | 18.702.469,40        |
| <b>TOTALI</b> | <b>2023</b> | <b>9.271.511,67</b> | <b>35.414.766,21</b> | <b>0,00</b> | <b>20.994.805,95</b> | <b>65.681.083,83</b> |
|               | <b>2024</b> | <b>8.549.240,78</b> | <b>17.435.358,73</b> | <b>0,00</b> | <b>20.981.874,33</b> | <b>46.966.473,84</b> |
|               | <b>2025</b> | <b>8.601.897,62</b> | <b>12.096.302,00</b> | <b>0,00</b> | <b>20.953.563,19</b> | <b>41.651.762,81</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               | 4.189.186,81   | 6.070.268,36            | 0,00                               | 0,00                                      | 10.259.455,17 |
| 2               | 0,00           | 0,00                    | 0,00                               | 0,00                                      | 0,00          |
| 3               | 385.284,34     | 50.203,16               | 0,00                               | 0,00                                      | 435.487,50    |
| 4               | 494.282,84     | 9.101.133,64            | 0,00                               | 0,00                                      | 9.595.416,48  |
| 5               | 555.956,67     | 4.322.148,45            | 0,00                               | 0,00                                      | 4.878.105,12  |
| 6               | 122.547,99     | 164.521,66              | 0,00                               | 0,00                                      | 287.069,65    |

|               |                      |                      |             |                      |                      |
|---------------|----------------------|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| 7             | 12.425,00            | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 12.425,00            |
| 8             | 453.050,07           | 5.596.333,62         | 0,00        | 0,00                 | 6.049.383,69         |
| 9             | 2.639.078,40         | 5.961.605,78         | 0,00        | 0,00                 | 8.600.684,18         |
| 10            | 640,00               | 8.588.263,87         | 0,00        | 0,00                 | 8.588.903,87         |
| 11            | 47.943,68            | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 47.943,68            |
| 12            | 3.785.019,38         | 987.564,16           | 0,00        | 0,00                 | 4.772.583,54         |
| 13            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 |
| 14            | 113.430,67           | 30,00                | 0,00        | 0,00                 | 113.460,67           |
| 15            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 |
| 16            | 11.300,00            | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 11.300,00            |
| 17            | 574.021,68           | 15.787,60            | 0,00        | 0,00                 | 589.809,28           |
| 18            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 |
| 19            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 |
| 20            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        | 0,00                 | 0,00                 |
| 50            | 2.286,98             | 0,00                 | 0,00        | 262.361,64           | 264.648,62           |
| 60            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        | 2.251.093,79         | 2.251.093,79         |
| 99            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00        | 19.120.396,87        | 19.120.396,87        |
| <b>TOTALI</b> | <b>13.386.454,51</b> | <b>40.857.860,30</b> | <b>0,00</b> | <b>21.633.852,30</b> | <b>75.878.167,11</b> |

## Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2023 - 2025

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

| Linea | Descrizione                                   | Ambito strategico                             | Soggetti interessati | Data inizio | Data fine | Contributo G.A.P. | Sezione operativa |
|-------|---|---|----------------------|-------------|-----------|-------------------|-------------------|
| 1     | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Servizi istituzionali, generali e di gestione |                      | 01-01-2018  |           | No                | No                |

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

| Descrizione Entrata   | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 MISSIONE</b>   |                         |                      |                     |                     |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | 8.108.188,92            | 10.259.455,17        | 2.498.238,44        | 2.515.913,45        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>  | <b>8.108.188,92</b>     | <b>10.259.455,17</b> | <b>2.498.238,44</b> | <b>2.515.913,45</b> |

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

| Descrizione Spesa                  | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>Cassa   | ANNO 2024           | ANNO 2025           |
|------------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| Spese correnti                     | 2.809.493,34            | 4.189.186,81         | 2.251.175,20        | 2.268.850,22        |
| Spese in conto capitale            | 5.298.695,58            | 6.070.268,36         | 247.063,24          | 247.063,23          |
| Incremento di attività finanziarie |                         |                      |                     |                     |
| Rimborso prestiti e altre spese    |                         |                      |                     |                     |
| <b>TOTALE USCITE</b>               | <b>8.108.188,92</b>     | <b>10.259.455,17</b> | <b>2.498.238,44</b> | <b>2.515.913,45</b> |

**Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza**

| Linea | Descrizione                 | Ambito strategico           | Soggetti interessati | Data inizio | Data fine | Contributo G.A.P. | Sezione operativa |
|-------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|-------------|-----------|-------------------|-------------------|
| 2     | Ordine pubblico e sicurezza | Ordine pubblico e sicurezza |                      | 01-01-2018  |           | No                | No                |

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

| Descrizione Entrata   | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 MISSIONE</b>   |                         |                    |                   |                   |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | 369.094,56              | 435.487,50         | 370.978,95        | 370.978,95        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>  | <b>369.094,56</b>       | <b>435.487,50</b>  | <b>370.978,95</b> | <b>370.978,95</b> |

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

| Descrizione Spesa                  | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>Cassa | ANNO 2024         | ANNO 2025         |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Spese correnti                     | 369.094,56              | 385.284,34         | 370.978,95        | 370.978,95        |
| Spese in conto capitale            |                         | 50.203,16          |                   |                   |
| Incremento di attività finanziarie |                         |                    |                   |                   |
| Rimborso prestiti e altre spese    |                         |                    |                   |                   |
| <b>TOTALE USCITE</b>               | <b>369.094,56</b>       | <b>435.487,50</b>  | <b>370.978,95</b> | <b>370.978,95</b> |



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

| Linea | Descrizione                      | Ambito strategico                | Soggetti interessati | Data inizio | Data fine | Contributo G.A.P. | Sezione operativa |
|-------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------|-------------|-----------|-------------------|-------------------|
| 3     | Istruzione e diritto allo studio | Istruzione e diritto allo studio |                      | 01-01-2018  |           | No                | No                |

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

| Descrizione Entrata   | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 MISSIONE</b>   |                         |                     |                   |                   |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | 9.194.713,14            | 9.595.416,48        | 326.911,68        | 326.911,68        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>  | <b>9.194.713,14</b>     | <b>9.595.416,48</b> | <b>326.911,68</b> | <b>326.911,68</b> |

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

| Descrizione Spesa                  | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>Cassa  | ANNO 2024         | ANNO 2025         |
|------------------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Spese correnti                     | 265.250,41              | 494.282,84          | 311.911,68        | 311.911,68        |
| Spese in conto capitale            | 8.929.462,73            | 9.101.133,64        | 15.000,00         | 15.000,00         |
| Incremento di attività finanziarie |                         |                     |                   |                   |
| Rimborso prestiti e altre spese    |                         |                     |                   |                   |
| <b>TOTALE USCITE</b>               | <b>9.194.713,14</b>     | <b>9.595.416,48</b> | <b>326.911,68</b> | <b>326.911,68</b> |

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

| Linea | Descrizione   | Ambito strategico                                     | Soggetti interessati | Data inizio | Data fine | Contributo G.A.P. | Sezione operativa |
|-------|---|---|----------------------|-------------|-----------|-------------------|-------------------|
| 4     | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali |                      | 01-01-2018  |           | No                | No                |

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

| Descrizione Entrata   | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 MISSIONE</b>   |                         |                     |                     |                   |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | 3.584.130,19            | 4.878.105,12        | 4.154.847,35        | 482.847,35        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>  | <b>3.584.130,19</b>     | <b>4.878.105,12</b> | <b>4.154.847,35</b> | <b>482.847,35</b> |

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

| Descrizione Spesa                  | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>Cassa  | ANNO 2024           | ANNO 2025         |
|------------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Spese correnti                     | 495.527,98              | 555.956,67          | 473.847,35          | 473.847,35        |
| Spese in conto capitale            | 3.088.602,21            | 4.322.148,45        | 3.681.000,00        | 9.000,00          |
| Incremento di attività finanziarie |                         |                     |                     |                   |
| Rimborso prestiti e altre spese    |                         |                     |                     |                   |
| <b>TOTALE USCITE</b>               | <b>3.584.130,19</b>     | <b>4.878.105,12</b> | <b>4.154.847,35</b> | <b>482.847,35</b> |

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

| Linea | Descrizione                               | Ambito strategico                         | Soggetti interessati | Data inizio | Data fine | Contributo G.A.P. | Sezione operativa |
|-------|---|---|----------------------|-------------|-----------|-------------------|-------------------|
| 5     | Politiche giovanili, sport e tempo libero | Politiche giovanili, sport e tempo libero |                      | 01-01-2018  |           | No                | No                |

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

| Descrizione Entrata   | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 MISSIONE</b>   |                         |                    |                     |                  |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | 202.939,00              | 287.069,65         | 1.950.795,92        | 53.691,00        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>  | <b>202.939,00</b>       | <b>287.069,65</b>  | <b>1.950.795,92</b> | <b>53.691,00</b> |

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

| Descrizione Spesa                  | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>Cassa | ANNO 2024           | ANNO 2025        |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------|---------------------|------------------|
| Spese correnti                     | 115.439,00              | 122.547,99         | 48.691,00           | 48.691,00        |
| Spese in conto capitale            | 87.500,00               | 164.521,66         | 1.902.104,92        | 5.000,00         |
| Incremento di attività finanziarie |                         |                    |                     |                  |
| Rimborso prestiti e altre spese    |                         |                    |                     |                  |
| <b>TOTALE USCITE</b>               | <b>202.939,00</b>       | <b>287.069,65</b>  | <b>1.950.795,92</b> | <b>53.691,00</b> |

**Missione: 7 Turismo**

| Linea | Descrizione | Ambito strategico | Soggetti interessati | Data inizio | Data fine | Contributo G.A.P. | Sezione operativa |
|-------|-------------|-------------------|----------------------|-------------|-----------|-------------------|-------------------|
| 6     | Turismo     | Turismo           |                      | 01-01-2018  |           | No                | No                |

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

| Descrizione Entrata   | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 MISSIONE</b>   |                         |                    |               |               |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | 425,00                  | 12.425,00          | 425,00        | 425,00        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>  | <b>425,00</b>           | <b>12.425,00</b>   | <b>425,00</b> | <b>425,00</b> |

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

| Descrizione Spesa                  | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>Cassa | ANNO 2024     | ANNO 2025     |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|---------------|
| Spese correnti                     | 425,00                  | 12.425,00          | 425,00        | 425,00        |
| Spese in conto capitale            |                         |                    |               |               |
| Incremento di attività finanziarie |                         |                    |               |               |
| Rimborso prestiti e altre spese    |                         |                    |               |               |
| <b>TOTALE USCITE</b>               | <b>425,00</b>           | <b>12.425,00</b>   | <b>425,00</b> | <b>425,00</b> |

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

| Linea | Descrizione  | Ambito strategico                            | Soggetti interessati | Data inizio | Data fine | Contributo G.A.P. | Sezione operativa |
|-------|--|--|----------------------|-------------|-----------|-------------------|-------------------|
| 7     | Assetto del territorio URBANISTICA. Riqualficazione urbana asse Teatro - castello. | Assetto del territorio ed edilizia abitativa |                      | 01-01-2018  |           | No                | No                |

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

| Descrizione Entrata   | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 MISSIONE</b>   |                         |                     |                     |                     |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | 5.785.457,69            | 6.049.383,69        | 1.260.172,11        | 2.040.532,76        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>  | <b>5.785.457,69</b>     | <b>6.049.383,69</b> | <b>1.260.172,11</b> | <b>2.040.532,76</b> |

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

| Descrizione Spesa                  | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>Cassa  | ANNO 2024           | ANNO 2025           |
|------------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Spese correnti                     | 426.976,74              | 453.050,07          | 430.848,32          | 405.705,39          |
| Spese in conto capitale            | 5.358.480,95            | 5.596.333,62        | 829.323,79          | 1.634.827,37        |
| Incremento di attività finanziarie |                         |                     |                     |                     |
| Rimborso prestiti e altre spese    |                         |                     |                     |                     |
| <b>TOTALE USCITE</b>               | <b>5.785.457,69</b>     | <b>6.049.383,69</b> | <b>1.260.172,11</b> | <b>2.040.532,76</b> |

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

| Linea | Descrizione  | Ambito strategico  | Soggetti interessati | Data inizio | Data fine | Contributo G.A.P. | Sezione operativa |
|-------|--|--|----------------------|-------------|-----------|-------------------|-------------------|
| 8     | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente |                      | 01-01-2018  |           | No                | No                |

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

| Descrizione Entrata   | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 MISSIONE</b>   |                         |                     |                     |                     |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | 6.351.412,83            | 8.600.684,18        | 5.152.781,07        | 5.772.776,07        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>  | <b>6.351.412,83</b>     | <b>8.600.684,18</b> | <b>5.152.781,07</b> | <b>5.772.776,07</b> |

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

| Descrizione Spesa                  | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>Cassa  | ANNO 2024           | ANNO 2025           |
|------------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Spese correnti                     | 1.728.958,40            | 2.639.078,40        | 1.641.641,07        | 1.666.276,07        |
| Spese in conto capitale            | 4.622.454,43            | 5.961.605,78        | 3.511.140,00        | 4.106.500,00        |
| Incremento di attività finanziarie |                         |                     |                     |                     |
| Rimborso prestiti e altre spese    |                         |                     |                     |                     |
| <b>TOTALE USCITE</b>               | <b>6.351.412,83</b>     | <b>8.600.684,18</b> | <b>5.152.781,07</b> | <b>5.772.776,07</b> |

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

| Linea | Descrizione                       | Ambito strategico                 | Soggetti interessati | Data inizio | Data fine | Contributo G.A.P. | Sezione operativa |
|-------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|-------------|-----------|-------------------|-------------------|
| 9     | Trasporti e diritto alla mobilità | Trasporti e diritto alla mobilità |                      | 01-01-2018  |           | No                | No                |

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

| Descrizione Entrata   | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 MISSIONE</b>   |                         |                     |                     |                     |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | 7.511.744,28            | 8.588.903,87        | 3.384.417,82        | 6.015.232,00        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>  | <b>7.511.744,28</b>     | <b>8.588.903,87</b> | <b>3.384.417,82</b> | <b>6.015.232,00</b> |

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

| Descrizione Spesa                  | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>Cassa  | ANNO 2024           | ANNO 2025           |
|------------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Spese correnti                     | 640,00                  | 640,00              | 640,00              | 640,00              |
| Spese in conto capitale            | 7.511.104,28            | 8.588.263,87        | 3.383.777,82        | 6.014.592,00        |
| Incremento di attività finanziarie |                         |                     |                     |                     |
| Rimborso prestiti e altre spese    |                         |                     |                     |                     |
| <b>TOTALE USCITE</b>               | <b>7.511.744,28</b>     | <b>8.588.903,87</b> | <b>3.384.417,82</b> | <b>6.015.232,00</b> |

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

| Linea | Descrizione                                   | Ambito strategico                             | Soggetti interessati | Data inizio | Data fine | Contributo G.A.P. | Sezione operativa |
|-------|---|---|----------------------|-------------|-----------|-------------------|-------------------|
| 10    | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia |                      | 01-01-2018  |           | No                | No                |

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

| Descrizione Entrata   | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 MISSIONE</b>   |                         |                     |                     |                     |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | 2.145.436,56            | 4.772.583,54        | 5.462.230,57        | 1.663.288,15        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>  | <b>2.145.436,56</b>     | <b>4.772.583,54</b> | <b>5.462.230,57</b> | <b>1.663.288,15</b> |

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

| Descrizione Spesa                  | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>Cassa  | ANNO 2024           | ANNO 2025           |
|------------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Spese correnti                     | 1.636.445,04            | 3.785.019,38        | 1.600.601,01        | 1.603.288,15        |
| Spese in conto capitale            | 508.991,52              | 987.564,16          | 3.861.629,56        | 60.000,00           |
| Incremento di attività finanziarie |                         |                     |                     |                     |
| Rimborso prestiti e altre spese    |                         |                     |                     |                     |
| <b>TOTALE USCITE</b>               | <b>2.145.436,56</b>     | <b>4.772.583,54</b> | <b>5.462.230,57</b> | <b>1.663.288,15</b> |



**Missione: 14 Sviluppo economico e competitività**

| Linea | Descrizione                        | Ambito strategico                  | Soggetti interessati | Data inizio | Data fine | Contributo G.A.P. | Sezione operativa |
|-------|------------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------|-----------|-------------------|-------------------|
| 11    | Sviluppo economico e competitività | Sviluppo economico e competitività |                      | 01-01-2018  |           | No                | No                |

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

| Descrizione Entrata   | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 MISSIONE</b>   |                         |                    |                   |                   |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | 111.235,70              | 113.460,67         | 110.775,70        | 110.775,70        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>  | <b>111.235,70</b>       | <b>113.460,67</b>  | <b>110.775,70</b> | <b>110.775,70</b> |

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

| Descrizione Spesa                  | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>Cassa | ANNO 2024         | ANNO 2025         |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Spese correnti                     | 111.235,70              | 113.430,67         | 110.775,70        | 110.775,70        |
| Spese in conto capitale            |                         | 30,00              |                   |                   |
| Incremento di attività finanziarie |                         |                    |                   |                   |
| Rimborso prestiti e altre spese    |                         |                    |                   |                   |
| <b>TOTALE USCITE</b>               | <b>111.235,70</b>       | <b>113.460,67</b>  | <b>110.775,70</b> | <b>110.775,70</b> |

**Missione: 20 Fondi e accantonamenti**

| Linea | Descrizione            | Ambito strategico      | Soggetti interessati | Data inizio | Data fine | Contributo G.A.P. | Sezione operativa |
|-------|------------------------|------------------------|----------------------|-------------|-----------|-------------------|-------------------|
| 12    | Fondi e accantonamenti | Fondi e accantonamenti |                      | 01-01-2018  |           | No                | No                |

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

| Descrizione Entrata  | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 MISSIONE</b>  |                         |                    |                   |                   |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato -<br>Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | 955.715,90              |                    | 959.872,39        | 955.833,71        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>   | <b>955.715,90</b>       |                    | <b>959.872,39</b> | <b>955.833,71</b> |

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

| Descrizione Spesa                  | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>Cassa | ANNO 2024         | ANNO 2025         |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Spese correnti                     | 932.024,63              |                    | 955.552,99        | 951.514,31        |
| Spese in conto capitale            | 9.474,51                |                    | 4.319,40          | 4.319,40          |
| Incremento di attività finanziarie |                         |                    |                   |                   |
| Rimborso prestiti e altre spese    | 14.216,76               |                    |                   |                   |
| <b>TOTALE USCITE</b>               | <b>955.715,90</b>       |                    | <b>959.872,39</b> | <b>955.833,71</b> |

**Missione: 50 Debito pubblico**

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

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

| Descrizione Entrata   | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 MISSIONE</b>   |                         |                    |                  |           |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | 29.312,98               | 264.648,62         | 29.312,98        |           |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>  | <b>29.312,98</b>        | <b>264.648,62</b>  | <b>29.312,98</b> |           |

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

| Descrizione Spesa                  | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>Cassa | ANNO 2024        | ANNO 2025 |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------|------------------|-----------|
| Spese correnti                     | 2.286,98                | 2.286,98           | 1.001,84         |           |
| Spese in conto capitale            |                         |                    |                  |           |
| Incremento di attività finanziarie |                         |                    |                  |           |
| Rimborso prestiti e altre spese    | 27.026,00               | 262.361,64         | 28.311,14        |           |
| <b>TOTALE USCITE</b>               | <b>29.312,98</b>        | <b>264.648,62</b>  | <b>29.312,98</b> |           |

**Missione: 60 Anticipazioni finanziarie**

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

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

| Descrizione Entrata   | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 MISSIONE</b>   |                         |                     |                     |                     |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | 2.251.093,79            | 2.251.093,79        | 2.251.093,79        | 2.251.093,79        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>  | <b>2.251.093,79</b>     | <b>2.251.093,79</b> | <b>2.251.093,79</b> | <b>2.251.093,79</b> |

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

| Descrizione Spesa                  | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>Cassa  | ANNO 2024           | ANNO 2025           |
|------------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Spese correnti                     |                         |                     |                     |                     |
| Spese in conto capitale            |                         |                     |                     |                     |
| Incremento di attività finanziarie |                         |                     |                     |                     |
| Rimborso prestiti e altre spese    | 2.251.093,79            | 2.251.093,79        | 2.251.093,79        | 2.251.093,79        |
| <b>TOTALE USCITE</b>               | <b>2.251.093,79</b>     | <b>2.251.093,79</b> | <b>2.251.093,79</b> | <b>2.251.093,79</b> |

**Missione: 99 Servizi per conto terzi**

| Linea | Descrizione             | Ambito strategico       | Soggetti interessati | Data inizio | Data fine | Contributo G.A.P. | Sezione operativa |
|-------|-------------------------|-------------------------|----------------------|-------------|-----------|-------------------|-------------------|
| 15    | Servizi per conto terzi | Servizi per conto terzi |                      | 01-01-2018  |           | No                | No                |

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

| Descrizione Entrata   | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 MISSIONE</b>   |                         |                      |                      |                      |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | 18.702.469,40           | 19.120.396,87        | 18.702.469,40        | 18.702.469,40        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>  | <b>18.702.469,40</b>    | <b>19.120.396,87</b> | <b>18.702.469,40</b> | <b>18.702.469,40</b> |

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

| Descrizione Spesa                  | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>Cassa   | ANNO 2024            | ANNO 2025            |
|------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Spese correnti                     |                         |                      |                      |                      |
| Spese in conto capitale            |                         |                      |                      |                      |
| Incremento di attività finanziarie |                         |                      |                      |                      |
| Rimborso prestiti e altre spese    | 18.702.469,40           | 19.120.396,87        | 18.702.469,40        | 18.702.469,40        |
| <b>TOTALE USCITE</b>               | <b>18.702.469,40</b>    | <b>19.120.396,87</b> | <b>18.702.469,40</b> | <b>18.702.469,40</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

## Parte nr. 1

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

| Linea | Descrizione | Ambito strategico | Ambito operativo | Data inizio | Data fine | G.A.P. | Responsabile politico | Responsabile gestionale |
|-------|-------------|-------------------|------------------|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
|-------|-------------|-------------------|------------------|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|

|   |   |   |                      |            |  |    |  |
|---|---|---|----------------------|------------|--|----|--|
| 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 193.593,42              | 294.766,86         | 164.836,99        | 164.836,99        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>193.593,42</b>       | <b>294.766,86</b>  | <b>164.836,99</b> | <b>164.836,99</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |   | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023   | Previsioni 2024   | Previsioni 2025   |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Spese correnti                     | 100.221,54                        | Previsione di competenza                  | 311.349,83                    | 193.593,42        | 164.836,99        | 164.836,99        |
|   |                                    |                                   | di cui già impegnate                      |                               | 3.700,00          | 2.500,00          |                   |
|   |                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato        |                               |                   |                   |                   |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa                       | 420.288,45                    | 294.766,86        |                   |                   |
| 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>100.221,54</b>                 | <b>Previsione di competenza</b>           | <b>311.349,83</b>             | <b>193.593,42</b> | <b>164.836,99</b> | <b>164.836,99</b> |
|   |                                    |                                   | <b>di cui già impegnate</b>               |                               | <b>3.700,00</b>   | <b>2.500,00</b>   |                   |
|   |                                    |                                   | <b>di cui fondo pluriennale vincolato</b> |                               |                   |                   |                   |
|   |                                    |                                   | <b>Previsione di cassa</b>                | <b>420.288,45</b>             | <b>294.766,86</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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 564.529,20              | 1.181.298,07        | 272.098,88        | 306.778,13        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>564.529,20</b>       | <b>1.181.298,07</b> | <b>272.098,88</b> | <b>306.778,13</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |   | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023   | Previsioni 2024   | Previsioni 2025   |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Spese correnti                     | 595.452,36                        | Previsione di competenza                  | 771.126,36                    | 564.529,20        | 272.098,88        | 306.778,13        |
|   |                                    |                                   | di cui già impegnate                      |                               | 48.820,20         | 14.125,48         | 49.511,34         |
|   |                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato        |                               |                   |                   |                   |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa                       | 1.268.945,31                  | 1.159.981,56      |                   |                   |
| 2 | Spese in conto capitale            | 21.316,51                         | Previsione di competenza                  | 117.000,00                    |                   |                   |                   |
|   |                                    |                                   | di cui già impegnate                      |                               |                   |                   |                   |
|   |                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato        |                               |                   |                   |                   |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa                       | 138.316,51                    | 21.316,51         |                   |                   |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>616.768,87</b>                 | <b>Previsione di competenza</b>           | <b>888.126,36</b>             | <b>564.529,20</b> | <b>272.098,88</b> | <b>306.778,13</b> |
|   |                                    |                                   | <b>di cui già impegnate</b>               |                               | <b>48.820,20</b>  | <b>14.125,48</b>  | <b>49.511,34</b>  |
|   |                                    |                                   | <b>di cui fondo pluriennale vincolato</b> |                               |                   |                   |                   |

|  |  |                            |                     |                     |  |
|--|--|----------------------------|---------------------|---------------------|--|
|  |  | <b>Previsione di cassa</b> | <b>1.407.261,82</b> | <b>1.181.298,07</b> |  |
|--|--|----------------------------|---------------------|---------------------|--|

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

| Linea | Descrizione                                   | Ambito strategico                             | Ambito operativo  | Data inizio | Data fine | G.A.P. | Responsabile politico | Responsabile gestionale |
|-------|---|---|---|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 47.081,79               | 51.742,19          | 46.542,50        | 45.987,75        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>47.081,79</b>        | <b>51.742,19</b>   | <b>46.542,50</b> | <b>45.987,75</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |                                    | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023  | Previsioni 2024  | Previsioni 2025  |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Spese correnti                     | 4.660,40                          | Previsione di competenza           | 48.481,41                     | 47.081,79        | 46.542,50        | 45.987,75        |
|   |                                    |                                   | di cui già impegnate               |                               | 20.648,50        | 20.648,50        |                  |
|   |                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato |                               |                  |                  |                  |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa                | 55.826,61                     | 51.742,19        |                  |                  |
| 2 | Spese in conto capitale            |                                   | Previsione di competenza           |                               |                  |                  |                  |
|   |                                    |                                   | di cui già impegnate               |                               |                  |                  |                  |
|   |                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato |                               |                  |                  |                  |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa                |                               |                  |                  |                  |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>4.660,40</b>                   | <b>Previsione di competenza</b>    | <b>48.481,41</b>              | <b>47.081,79</b> | <b>46.542,50</b> | <b>45.987,75</b> |
|   |                                    |                                   | <b>di cui già impegnate</b>        |                               | <b>20.648,50</b> | <b>20.648,50</b> |                  |

|  |  |  |   |                  |                  |  |  |
|--|--|--|---|------------------|------------------|--|--|
|  |  |  | <b>di cui fondo<br/>pluriennale vincolato</b> |                  |                  |  |  |
|  |  |  | <b>Previsione di cassa</b>                    | <b>55.826,61</b> | <b>51.742,19</b> |  |  |

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

| Linea | Descrizione                                   | Ambito strategico                             | Ambito operativo                                    | Data inizio | Data fine | G.A.P. | Responsabile politico | Responsabile gestionale |
|-------|---|---|---|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 20.729,80               | 33.725,28          | 23.200,00        | 33.800,00        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>20.729,80</b>        | <b>33.725,28</b>   | <b>23.200,00</b> | <b>33.800,00</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |   | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023  | Previsioni 2024  | Previsioni 2025  |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Spese correnti                     | 12.995,48                         | Previsione di competenza<br>di cui già impegnate<br>di cui fondo pluriennale vincolato          | 21.093,51                     | 20.729,80        | 23.200,00        | 33.800,00        |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa   | 29.508,19                     | 33.725,28        |                  |                  |
| 2 | Spese in conto capitale            |                                   | Previsione di competenza<br>di cui già impegnate<br>di cui fondo pluriennale vincolato          |                               |                  |                  |                  |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa   |                               |                  |                  |                  |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>12.995,48</b>                  | <b>Previsione di competenza<br/>di cui già impegnate<br/>di cui fondo pluriennale vincolato</b> | <b>21.093,51</b>              | <b>20.729,80</b> | <b>23.200,00</b> | <b>33.800,00</b> |

|  |  |                            |                  |                  |  |
|--|--|----------------------------|------------------|------------------|--|
|  |  | <b>Previsione di cassa</b> | <b>29.508,19</b> | <b>33.725,28</b> |  |
|--|--|----------------------------|------------------|------------------|--|



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

| Linea | Descrizione                                   | Ambito strategico                             | Ambito operativo                           | Data inizio | Data fine | G.A.P. | Responsabile politico | Responsabile gestionale |
|-------|---|---|--|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 5.303.219,00            | 6.090.815,18        | 311.729,30        | 311.729,29        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>5.303.219,00</b>     | <b>6.090.815,18</b> | <b>311.729,30</b> | <b>311.729,29</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |   | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023     | Previsioni 2024   | Previsioni 2025   |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Spese correnti                     | 44.339,91                         | Previsione di competenza<br>di cui già impegnate<br>di cui fondo pluriennale vincolato          | 99.988,41                     | 68.501,00           | 71.001,00         | 71.001,00         |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa   | 123.573,40                    | 112.840,91          |                   |                   |
| 2 | Spese in conto capitale            | 743.256,27                        | Previsione di competenza<br>di cui già impegnate<br>di cui fondo pluriennale vincolato          | 6.170.343,23                  | 5.234.718,00        | 240.728,30        | 240.728,29        |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa   | 6.299.147,97                  | 5.977.974,27        |                   |                   |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>787.596,18</b>                 | <b>Previsione di competenza<br/>di cui già impegnate<br/>di cui fondo pluriennale vincolato</b> | <b>6.270.331,64</b>           | <b>5.303.219,00</b> | <b>311.729,30</b> | <b>311.729,29</b> |
|   |                                    |                                   |   |                               | <b>6.167,59</b>     |                   |                   |

|  |  |                            |                     |                     |  |
|--|--|----------------------------|---------------------|---------------------|--|
|  |  | <b>Previsione di cassa</b> | <b>6.422.721,37</b> | <b>6.090.815,18</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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 233.455,27              | 401.919,38         | 66.209,94        | 86.209,94        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>233.455,27</b>       | <b>401.919,38</b>  | <b>66.209,94</b> | <b>86.209,94</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |   | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023   | Previsioni 2024  | Previsioni 2025  |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 1 | Spese correnti                     | 161.464,11                        | Previsione di competenza<br>di cui già impegnate<br>di cui fondo pluriennale vincolato          | 219.491,51                    | 169.477,69        | 59.875,00        | 79.875,00        |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa   | 230.141,49                    | 330.941,80        |                  |                  |
| 2 | Spese in conto capitale            | 7.000,00                          | Previsione di competenza<br>di cui già impegnate<br>di cui fondo pluriennale vincolato          | 4.000,00                      | 63.977,58         | 6.334,94         | 6.334,94         |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa   | 14.000,00                     | 70.977,58         |                  |                  |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>168.464,11</b>                 | <b>Previsione di competenza<br/>di cui già impegnate<br/>di cui fondo pluriennale vincolato</b> | <b>223.491,51</b>             | <b>233.455,27</b> | <b>66.209,94</b> | <b>86.209,94</b> |

|  |  |                            |                   |                   |  |
|--|--|----------------------------|-------------------|-------------------|--|
|  |  | <b>Previsione di cassa</b> | <b>244.141,49</b> | <b>401.919,38</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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 19.282,00               | 28.023,30          | 19.282,00        | 19.282,00        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>19.282,00</b>        | <b>28.023,30</b>   | <b>19.282,00</b> | <b>19.282,00</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |                                    | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023  | Previsioni 2024  | Previsioni 2025  |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Spese correnti                     | 8.741,30                          | Previsione di competenza           | 20.752,00                     | 19.282,00        | 19.282,00        | 19.282,00        |
|   |                                    |                                   | di cui già impegnate               |                               |                  |                  |                  |
|   |                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato |                               |                  |                  |                  |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa                | 34.111,47                     | 28.023,30        |                  |                  |
| 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>8.741,30</b>                   | <b>Previsione di competenza</b>    | <b>20.752,00</b>              | <b>19.282,00</b> | <b>19.282,00</b> | <b>19.282,00</b> |
|   |                                    |                                   | <b>di cui già impegnate</b>        |                               |                  |                  |                  |
|   |                                    |                                   | <b>di cui fondo</b>                |                               |                  |                  |                  |

|  |  |  |                              |                  |                  |  |  |
|--|--|--|------------------------------|------------------|------------------|--|--|
|  |  |  | <b>pluriennale vincolato</b> |                  |                  |  |  |
|  |  |  | <b>Previsione di cassa</b>   | <b>34.111,47</b> | <b>28.023,30</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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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: 11 Altri servizi generali**

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

| Descrizione Entrata   | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 308.105,84              | 589.700,03         | 237.470,06        | 237.470,06        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>308.105,84</b>       | <b>589.700,03</b>  | <b>237.470,06</b> | <b>237.470,06</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |   | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023   | Previsioni 2024   | Previsioni 2025   |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Spese correnti                     | 281.594,19                        | Previsione di competenza<br>di cui già impegnate<br>di cui fondo pluriennale vincolato          | 440.310,19                    | 308.105,84        | 237.470,06        | 237.470,06        |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa   | 709.914,85                    | 589.700,03        |                   |                   |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>281.594,19</b>                 | <b>Previsione di competenza<br/>di cui già impegnate<br/>di cui fondo pluriennale vincolato</b> | <b>440.310,19</b>             | <b>308.105,84</b> | <b>237.470,06</b> | <b>237.470,06</b> |
|   |                                    |                                   | <b>Previsione di cassa</b>  | <b>709.914,85</b>             | <b>589.700,03</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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 369.094,56              | 435.487,50         | 370.978,95        | 370.978,95        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>369.094,56</b>       | <b>435.487,50</b>  | <b>370.978,95</b> | <b>370.978,95</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |   | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023   | Previsioni 2024   | Previsioni 2025   |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Spese correnti                     | 16.189,78                         | Previsione di competenza                  | 401.210,61                    | 369.094,56        | 370.978,95        | 370.978,95        |
|   |                                    |                                   | di cui già impegnate                      |                               | 3.400,00          |                   |                   |
|   |                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato        |                               |                   |                   |                   |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa                       | 408.469,10                    | 385.284,34        |                   |                   |
| 2 | Spese in conto capitale            | 50.203,16                         | Previsione di competenza                  | 35.000,00                     |                   |                   |                   |
|   |                                    |                                   | di cui già impegnate                      |                               |                   |                   |                   |
|   |                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato        |                               |                   |                   |                   |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa                       | 62.956,63                     | 50.203,16         |                   |                   |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>66.392,94</b>                  | <b>Previsione di competenza</b>           | <b>436.210,61</b>             | <b>369.094,56</b> | <b>370.978,95</b> | <b>370.978,95</b> |
|   |                                    |                                   | <b>di cui già impegnate</b>               |                               | <b>3.400,00</b>   |                   |                   |
|   |                                    |                                   | <b>di cui fondo pluriennale vincolato</b> |                               |                   |                   |                   |

|  |  |                            |                   |                   |  |
|--|--|----------------------------|-------------------|-------------------|--|
|  |  | <b>Previsione di cassa</b> | <b>471.425,73</b> | <b>435.487,50</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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> |                                | <b>Previsione di competenza</b>           |                            |                 |                 |                 |
|                                    |                                | <b>di cui già impegnate</b>               |                            |                 |                 |                 |
|                                    |                                | <b>di cui fondo pluriennale vincolato</b> |                            |                 |                 |                 |
|                                    |                                | <b>Previsione di cassa</b>                |                            |                 |                 |                 |

**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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 -<br/>Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b> |                         |                    |           |           |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   |                         |                    |           |           |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

| Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |                                    | Previsioni<br>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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 705.484,00              | 724.961,02         | 23.690,00        | 23.690,00        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>705.484,00</b>       | <b>724.961,02</b>  | <b>23.690,00</b> | <b>23.690,00</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |   | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023   | Previsioni 2024  | Previsioni 2025  |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 1 | Spese correnti                     | 13.424,35                         | Previsione di competenza<br>di cui già impegnate<br>di cui fondo pluriennale vincolato          | 14.880,84                     | 10.484,00         | 18.690,00        | 18.690,00        |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa   | 33.071,72                     | 23.908,35         |                  |                  |
| 2 | Spese in conto capitale            | 6.052,67                          | Previsione di competenza<br>di cui già impegnate<br>di cui fondo pluriennale vincolato          | 699.000,00                    | 695.000,00        | 5.000,00         | 5.000,00         |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa   | 701.052,67                    | 701.052,67        |                  |                  |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>19.477,02</b>                  | <b>Previsione di competenza<br/>di cui già impegnate<br/>di cui fondo pluriennale vincolato</b> | <b>713.880,84</b>             | <b>705.484,00</b> | <b>23.690,00</b> | <b>23.690,00</b> |

|  |  |                            |                   |                   |  |
|--|--|----------------------------|-------------------|-------------------|--|
|  |  | <b>Previsione di cassa</b> | <b>734.124,39</b> | <b>724.961,02</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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 6.908.581,89            | 7.146.422,29        | 82.500,00        | 82.500,00        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>6.908.581,89</b>     | <b>7.146.422,29</b> | <b>82.500,00</b> | <b>82.500,00</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |   | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023     | Previsioni 2024  | Previsioni 2025  |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 1 | Spese correnti                     | 72.222,16                         | Previsione di competenza<br>di cui già impegnate<br>di cui fondo pluriennale vincolato          | 74.678,64                     | 67.472,12           | 72.500,00        | 72.500,00        |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa   | 147.999,15                    | 139.694,28          |                  |                  |
| 2 | Spese in conto capitale            | 165.618,24                        | Previsione di competenza<br>di cui già impegnate<br>di cui fondo pluriennale vincolato          | 6.814.095,07                  | 6.841.109,77        | 10.000,00        | 10.000,00        |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa   | 6.879.226,98                  | 7.006.728,01        |                  |                  |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>237.840,40</b>                 | <b>Previsione di competenza<br/>di cui già impegnate<br/>di cui fondo pluriennale vincolato</b> | <b>6.888.773,71</b>           | <b>6.908.581,89</b> | <b>82.500,00</b> | <b>82.500,00</b> |

|  |  |                            |                     |                     |  |
|--|--|----------------------------|---------------------|---------------------|--|
|  |  | <b>Previsione di cassa</b> | <b>7.027.226,13</b> | <b>7.146.422,29</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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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: 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 -<br/>Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b> |                         |                    |           |           |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   |                         |                    |           |           |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

| Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 | Previsioni<br>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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 1.517.171,81            | 1.600.557,73        | 112.246,24        | 112.246,24        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>1.517.171,81</b>     | <b>1.600.557,73</b> | <b>112.246,24</b> | <b>112.246,24</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |                                    | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023     | Previsioni 2024   | Previsioni 2025   |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Spese correnti                     | 83.385,92                         | Previsione di competenza           | 124.813,24                    | 123.818,85          | 112.246,24        | 112.246,24        |
|   |                                    |                                   | di cui già impegnate               |                               | 1.800,00            |                   |                   |
|   |                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato |                               |                     |                   |                   |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa                | 415.032,14                    | 207.204,77          |                   |                   |
| 2 | Spese in conto capitale            |                                   | Previsione di competenza           | 1.393.352,96                  | 1.393.352,96        |                   |                   |
|   |                                    |                                   | di cui già impegnate               |                               |                     |                   |                   |
|   |                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato |                               |                     |                   |                   |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa                | 1.393.352,96                  | 1.393.352,96        |                   |                   |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>83.385,92</b>                  | <b>Previsione di competenza</b>    | <b>1.518.166,20</b>           | <b>1.517.171,81</b> | <b>112.246,24</b> | <b>112.246,24</b> |
|   |                                    |                                   | di cui già impegnate               |                               | 1.800,00            |                   |                   |
|   |                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato |                               |                     |                   |                   |

|  |  |                            |                     |                     |  |
|--|--|----------------------------|---------------------|---------------------|--|
|  |  | <b>Previsione di cassa</b> | <b>1.808.385,10</b> | <b>1.600.557,73</b> |  |
|--|--|----------------------------|---------------------|---------------------|--|

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

| Linea | Descrizione                      | Ambito strategico                | Ambito operativo    | Data inizio | Data fine | G.A.P. | Responsabile politico | Responsabile gestionale |
|-------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 63.475,44               | 123.475,44         | 108.475,44        | 108.475,44        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>63.475,44</b>        | <b>123.475,44</b>  | <b>108.475,44</b> | <b>108.475,44</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |   | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023  | Previsioni 2024   | Previsioni 2025   |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Spese correnti                     | 60.000,00                         | Previsione di competenza<br>di cui già impegnate<br>di cui fondo pluriennale vincolato          | 63.475,44                     | 63.475,44        | 108.475,44        | 108.475,44        |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa   | 63.475,44                     | 123.475,44       |                   |                   |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>60.000,00</b>                  | <b>Previsione di competenza<br/>di cui già impegnate<br/>di cui fondo pluriennale vincolato</b> | <b>63.475,44</b>              | <b>63.475,44</b> | <b>108.475,44</b> | <b>108.475,44</b> |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa   | 63.475,44                     | 123.475,44       |                   |                   |

**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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 2.852.323,30            | 3.610.809,86        | 3.672.000,00        |           |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>2.852.323,30</b>     | <b>3.610.809,86</b> | <b>3.672.000,00</b> |           |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |   | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023     | Previsioni 2024     | Previsioni 2025 |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 2 | Spese in conto capitale            | 758.486,56                        | Previsione di competenza<br>di cui già impegnate<br>di cui fondo pluriennale vincolato          | 2.852.323,30                  | 2.852.323,30        | 3.672.000,00        |                 |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa   | 2.852.323,30                  | 3.610.809,86        |                     |                 |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>758.486,56</b>                 | <b>Previsione di competenza<br/>di cui già impegnate<br/>di cui fondo pluriennale vincolato</b> | <b>2.852.323,30</b>           | <b>2.852.323,30</b> | <b>3.672.000,00</b> |                 |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa   | 2.852.323,30                  | 3.610.809,86        |                     |                 |

**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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 731.806,89              | 1.267.295,26        | 482.847,35        | 482.847,35        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>731.806,89</b>       | <b>1.267.295,26</b> | <b>482.847,35</b> | <b>482.847,35</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |   | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023                    | Previsioni 2024   | Previsioni 2025   |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Spese correnti                     | 60.428,69                         | Previsione di competenza<br>di cui già impegnate<br>di cui fondo pluriennale vincolato          | 336.969,11                    | 495.527,98<br>700,00               | 473.847,35        | 473.847,35        |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa   | 391.093,79                    | 555.956,67                         |                   |                   |
| 2 | Spese in conto capitale            | 475.059,68                        | Previsione di competenza<br>di cui già impegnate<br>di cui fondo pluriennale vincolato          | 466.007,44                    | 236.278,91                         | 9.000,00          | 9.000,00          |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa   | 478.850,65                    | 711.338,59                         |                   |                   |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>535.488,37</b>                 | <b>Previsione di competenza<br/>di cui già impegnate<br/>di cui fondo pluriennale vincolato</b> | <b>802.976,55</b>             | <b>731.806,89</b><br><b>700,00</b> | <b>482.847,35</b> | <b>482.847,35</b> |



|  |  |                            |                   |                     |  |
|--|--|----------------------------|-------------------|---------------------|--|
|  |  | <b>Previsione di cassa</b> | <b>869.944,44</b> | <b>1.267.295,26</b> |  |
|--|--|----------------------------|-------------------|---------------------|--|

**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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 -<br/>Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b> |                         |                    |           |           |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   |                         |                    |           |           |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

| Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |                                    | Previsioni<br>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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 202.939,00              | 287.069,65         | 1.950.795,92        | 53.691,00        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>202.939,00</b>       | <b>287.069,65</b>  | <b>1.950.795,92</b> | <b>53.691,00</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |   | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023   | Previsioni 2024     | Previsioni 2025  |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| 1 | Spese correnti                     | 7.108,99                          | Previsione di competenza<br>di cui già impegnate<br>di cui fondo pluriennale vincolato          | 18.492,30                     | 115.439,00        | 48.691,00           | 48.691,00        |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa   | 25.039,19                     | 122.547,99        |                     |                  |
| 2 | Spese in conto capitale            | 77.021,66                         | Previsione di competenza<br>di cui già impegnate<br>di cui fondo pluriennale vincolato          | 75.482,34                     | 87.500,00         | 1.902.104,92        | 5.000,00         |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa   | 109.293,10                    | 164.521,66        |                     |                  |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>84.130,65</b>                  | <b>Previsione di competenza<br/>di cui già impegnate<br/>di cui fondo pluriennale vincolato</b> | <b>93.974,64</b>              | <b>202.939,00</b> | <b>1.950.795,92</b> | <b>53.691,00</b> |

|  |  |                            |                   |                   |  |
|--|--|----------------------------|-------------------|-------------------|--|
|  |  | <b>Previsione di cassa</b> | <b>134.332,29</b> | <b>287.069,65</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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 -<br/>Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b> |                         |                    |           |           |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   |                         |                    |           |           |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

| Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |   | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023 | Previsioni 2024 | Previsioni 2025 |
|------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <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: 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 -<br/>Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b> |                         |                    |           |           |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   |                         |                    |           |           |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

| Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |                                    | Previsioni<br>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: 7 Turismo**

**Programma: 1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo**

| Linea | Descrizione | Ambito strategico | Ambito operativo                         | Data inizio | Data fine | G.A.P. | Responsabile politico | Responsabile gestionale |
|-------|-------------|-------------------|--|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 6     | Turismo     | Turismo           | Sviluppo e la valorizzazione del turismo | 01-01-2018  |           | No     |                       |                         |

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

| Descrizione Entrata   | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 425,00                  | 12.425,00          | 425,00        | 425,00        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>425,00</b>           | <b>12.425,00</b>   | <b>425,00</b> | <b>425,00</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |   | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023 | Previsioni 2024 | Previsioni 2025 |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | Spese correnti                     | 12.000,00                         | Previsione di competenza<br>di cui già impegnate<br>di cui fondo pluriennale vincolato          | 19.500,00                     | 425,00          | 425,00          | 425,00          |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa   | 30.340,00                     | 12.425,00       |                 |                 |
| 2 | Spese in conto capitale            |                                   | Previsione di competenza<br>di cui già impegnate<br>di cui fondo pluriennale vincolato          |                               |                 |                 |                 |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa   |                               |                 |                 |                 |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>12.000,00</b>                  | <b>Previsione di competenza<br/>di cui già impegnate<br/>di cui fondo pluriennale vincolato</b> | <b>19.500,00</b>              | <b>425,00</b>   | <b>425,00</b>   | <b>425,00</b>   |

|  |  |                            |                  |                  |  |  |
|--|--|----------------------------|------------------|------------------|--|--|
|  |  | <b>Previsione di cassa</b> | <b>30.340,00</b> | <b>12.425,00</b> |  |  |
|--|--|----------------------------|------------------|------------------|--|--|



**Missione: 7 Turismo**

**Programma: 2 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)**

| Linea | Descrizione | Ambito strategico | Ambito operativo   | Data inizio | Data fine | G.A.P. | Responsabile politico | Responsabile gestionale |
|-------|-------------|-------------------|--|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 6     | Turismo     | Turismo           | Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni) | 01-01-2018  |           | No     |                       |                         |

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

| Descrizione Entrata   | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 -<br/>Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b> |                         |                    |           |           |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   |                         |                    |           |           |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

| Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |                                    | Previsioni<br>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 |
|-------|--|--|--------------------------------------|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 7     | Assetto del territorio<br>URBANISTICA. Riqualificazione urbana asse Teatro - castello. | 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 5.603.831,31            | 5.867.757,31        | 1.067.800,11        | 2.040.532,76        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>5.603.831,31</b>     | <b>5.867.757,31</b> | <b>1.067.800,11</b> | <b>2.040.532,76</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |                                    | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023     | Previsioni 2024     | Previsioni 2025     |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | Spese correnti                     | 26.073,33                         | Previsione di competenza           | 586.120,18                    | 426.976,74          | 430.848,32          | 405.705,39          |
|   |                                    |                                   | di cui già impegnate               |                               |                     |                     |                     |
|   |                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato |                               |                     |                     |                     |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa                | 591.732,60                    | 453.050,07          |                     |                     |
| 2 | Spese in conto capitale            | 237.852,67                        | Previsione di competenza           | 3.928.334,07                  | 5.176.854,57        | 636.951,79          | 1.634.827,37        |
|   |                                    |                                   | di cui già impegnate               |                               |                     |                     |                     |
|   |                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato |                               |                     |                     |                     |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa                | 4.076.791,95                  | 5.414.707,24        |                     |                     |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>263.926,00</b>                 | <b>Previsione di competenza</b>    | <b>4.514.454,25</b>           | <b>5.603.831,31</b> | <b>1.067.800,11</b> | <b>2.040.532,76</b> |
|   |                                    |                                   | <b>di cui già impegnate</b>        |                               |                     |                     |                     |
|   |                                    |                                   | <b>di cui fondo</b>                |                               |                     |                     |                     |

|  |  |  |                              |                     |                     |  |  |
|--|--|--|------------------------------|---------------------|---------------------|--|--|
|  |  |  | <b>pluriennale vincolato</b> |                     |                     |  |  |
|  |  |  | <b>Previsione di cassa</b>   | <b>4.668.524,55</b> | <b>5.867.757,31</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 |
|-------|---|--|--|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 7     | Assetto del territorio URBANISTICA. Riqualificazione urbana asse Teatro - castello. | 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 181.626,38              | 181.626,38         | 192.372,00        |           |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>181.626,38</b>       | <b>181.626,38</b>  | <b>192.372,00</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            |                                    | 181.626,38        | 192.372,00        |                 |
|        |                                    | Previsione di competenza           |                   |                   |                 |
|        |                                    | di cui già impegnate               |                   |                   |                 |
|        |                                    | di cui fondo pluriennale vincolato |                   |                   |                 |
|        |                                    | Previsione di cassa                | 181.626,38        |                   |                 |
|        | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>Previsione di competenza</b>    | <b>181.626,38</b> | <b>192.372,00</b> |                 |
|        |                                    | di cui già impegnate               |                   |                   |                 |
|        |                                    | di cui fondo pluriennale vincolato |                   |                   |                 |
|        |                                    | Previsione di cassa                | 181.626,38        |                   |                 |

**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 |
|-------|---|--|---|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 7     | Assetto del territorio URBANISTICA. Riqualificazione urbana asse Teatro - castello. | 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 -<br/>Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b> |                         |                    |           |           |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   |                         |                    |           |           |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

| Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |                                    | Previsioni<br>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 |
|-------|--|--|------------------|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 8     | 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> |                         |                    | 597.991,72        |           |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   |                         |                    | <b>597.991,72</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                  |                            |                 | 597.991,72        |                 |
|        |                                    | di cui già impegnate                      |                            |                 |                   |                 |
|        |                                    | di cui fondo pluriennale vincolato        |                            |                 |                   |                 |
|        |                                    | Previsione di cassa                       |                            |                 |                   |                 |
|        | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>Previsione di competenza</b>           |                            |                 | <b>597.991,72</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 |
|-------|--|--|--|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 8     | 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 1.173.844,96            | 2.435.167,14        | 2.908.148,28        | 4.101.500,00        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>1.173.844,96</b>     | <b>2.435.167,14</b> | <b>2.908.148,28</b> | <b>4.101.500,00</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |                                    | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023     | Previsioni 2024     | Previsioni 2025     |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | Spese correnti                     |                                   | Previsione di competenza           | 6.500,00                      |                     |                     |                     |
|   |                                    |                                   | di cui già impegnate               |                               |                     |                     |                     |
|   |                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato |                               |                     |                     |                     |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa                | 6.500,00                      |                     |                     |                     |
| 2 | Spese in conto capitale            | 1.261.322,18                      | Previsione di competenza           | 2.122.152,78                  | 1.173.844,96        | 2.908.148,28        | 4.101.500,00        |
|   |                                    |                                   | di cui già impegnate               |                               |                     |                     |                     |
|   |                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato |                               |                     |                     |                     |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa                | 2.274.742,84                  | 2.435.167,14        |                     |                     |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>1.261.322,18</b>               | <b>Previsione di competenza</b>    | <b>2.128.652,78</b>           | <b>1.173.844,96</b> | <b>2.908.148,28</b> | <b>4.101.500,00</b> |
|   |                                    |                                   | <b>di cui già impegnate</b>        |                               |                     |                     |                     |
|   |                                    |                                   | <b>di cui fondo</b>                |                               |                     |                     |                     |

|  |  |  |                              |                     |                     |  |  |
|--|--|--|------------------------------|---------------------|---------------------|--|--|
|  |  |  | <b>pluriennale vincolato</b> |                     |                     |  |  |
|  |  |  | <b>Previsione di cassa</b>   | <b>2.281.242,84</b> | <b>2.435.167,14</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 |
|-------|--|--|------------------|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 8     | 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 5.148.151,87            | 6.006.230,47        | 1.623.200,07        | 1.647.835,07        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>5.148.151,87</b>     | <b>6.006.230,47</b> | <b>1.623.200,07</b> | <b>1.647.835,07</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

| Titolo                                      | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |                                    | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023 | Previsioni 2024 | Previsioni 2025 |
|---|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 Spese correnti                            | 858.078,60                        | Previsione di competenza           | 2.427.825,93                  | 1.709.542,40    | 1.623.200,07    | 1.647.835,07    |
|   |                                   | di cui già impegnate               |                               | 132.793,59      | 132.793,59      |                 |
|   |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato |                               |                 |                 |                 |
|   |                                   | Previsione di cassa                | 3.119.304,83                  | 2.567.621,00    |                 |                 |
| 2 Spese in conto capitale                   |                                   | Previsione di competenza           | 3.411.159,47                  | 3.438.609,47    |                 |                 |
|   |                                   | di cui già impegnate               |                               |                 |                 |                 |
|   |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato |                               |                 |                 |                 |
|   |                                   | Previsione di cassa                | 3.411.159,47                  | 3.438.609,47    |                 |                 |
| 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>858.078,60</b> | <b>Previsione di competenza</b>           | <b>5.838.985,40</b> | <b>5.148.151,87</b> | <b>1.623.200,07</b> | <b>1.647.835,07</b> |
|  |                                    |                   | <b>di cui già impegnate</b>               |                     | <b>132.793,59</b>   | <b>132.793,59</b>   |                     |
|  |                                    |                   | <b>di cui fondo pluriennale vincolato</b> |                     |                     |                     |                     |
|  |                                    |                   | <b>Previsione di cassa</b>                | <b>6.530.464,30</b> | <b>6.006.230,47</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 |
|-------|--|--|---------------------------|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 8     | 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 1.841,00                | 1.841,00           | 1.841,00        | 1.841,00        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>1.841,00</b>         | <b>1.841,00</b>    | <b>1.841,00</b> | <b>1.841,00</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                                    | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |                                    | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023 | Previsioni 2024 | Previsioni 2025 |
|---|---|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | Spese correnti                            |                                   | Previsione di competenza           | 2.340,00                      | 1.841,00        | 1.841,00        | 1.841,00        |
|   |   |                                   | di cui già impegnate               |                               |                 |                 |                 |
|   |   |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato |                               |                 |                 |                 |
|   |   |                                   | Previsione di cassa                | 2.340,00                      | 1.841,00        |                 |                 |
| 2 | Spese in conto capitale                   |                                   | Previsione di competenza           |                               |                 |                 |                 |
|   |   |                                   | di cui già impegnate               |                               |                 |                 |                 |
|   |   |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato |                               |                 |                 |                 |
|   |   |                                   | Previsione di cassa                |                               |                 |                 |                 |
| 3 | Spese per incremento attività finanziarie |                                   | Previsione di competenza           |                               |                 |                 |                 |
|   |   |                                   | di cui già impegnate               |                               |                 |                 |                 |
|   |   |                                   | di cui fondo pluriennale           |                               |                 |                 |                 |

|  |                                    |  |   |                 |                 |                 |                 |
|--|------------------------------------|--|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|  |                                    |  | vincolato                                 |                 |                 |                 |                 |
|  |                                    |  | Previsione di cassa                       |                 |                 |                 |                 |
|  | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> |  | <b>Previsione di competenza</b>           | <b>2.340,00</b> | <b>1.841,00</b> | <b>1.841,00</b> | <b>1.841,00</b> |
|  |                                    |  | <b>di cui già impegnate</b>               |                 |                 |                 |                 |
|  |                                    |  | <b>di cui fondo pluriennale vincolato</b> |                 |                 |                 |                 |
|  |                                    |  | <b>Previsione di cassa</b>                | <b>2.340,00</b> | <b>1.841,00</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 |
|-------|--|--|---|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 8     | 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 27.575,00               | 157.445,57         | 21.600,00        | 21.600,00        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>27.575,00</b>        | <b>157.445,57</b>  | <b>21.600,00</b> | <b>21.600,00</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

| Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 | Previsioni definitive 2022         | Previsioni 2023   | Previsioni 2024  | Previsioni 2025  |
|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 1 Spese correnti                   | 52.041,40                         | Previsione di competenza           | 35.860,00         | 17.575,00        | 16.600,00        |
|                                    |                                   | di cui già impegnate               |                   |                  |                  |
|                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato |                   |                  |                  |
|                                    |                                   | Previsione di cassa                | 68.562,10         | 69.616,40        |                  |
| 2 Spese in conto capitale          | 77.829,17                         | Previsione di competenza           | 74.999,10         | 10.000,00        | 5.000,00         |
|                                    |                                   | di cui già impegnate               |                   |                  |                  |
|                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato |                   |                  |                  |
|                                    |                                   | Previsione di cassa                | 133.545,14        | 87.829,17        |                  |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>129.870,57</b>                 | <b>Previsione di competenza</b>    | <b>110.859,10</b> | <b>27.575,00</b> | <b>21.600,00</b> |
|                                    |                                   | <b>di cui già impegnate</b>        |                   |                  |                  |
|                                    |                                   | <b>di cui fondo</b>                |                   |                  |                  |

|  |  |  |                              |                   |                   |  |  |
|--|--|--|------------------------------|-------------------|-------------------|--|--|
|  |  |  | <b>pluriennale vincolato</b> |                   |                   |  |  |
|  |  |  | <b>Previsione di cassa</b>   | <b>202.107,24</b> | <b>157.445,57</b> |  |  |

**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 |
|-------|--|--|---|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 8     | 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 -<br/>Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b> |                         |                    |           |           |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   |                         |                    |           |           |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

| Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |                                    | Previsioni<br>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 |
|-------|--|--|--|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 8     | 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 |
|-------|--|--|--|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 8     | 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 |
|-------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 9     | 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 -<br/>Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b> |                         |                    |           |           |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   |                         |                    |           |           |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

| Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 | Previsioni<br>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 |
|-------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 9     | 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 |
|-------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 9     | 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 -<br/>Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b> |                         |                    |           |           |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   |                         |                    |           |           |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

| Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 | Previsioni<br>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 |
|-------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 9     | 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 -<br/>Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b> |                         |                    |           |           |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   |                         |                    |           |           |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

| Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |   | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023 | Previsioni 2024 | Previsioni 2025 |
|------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <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: 5 Viabilità e infrastrutture stradali**

| Linea | Descrizione                       | Ambito strategico                 | Ambito operativo                    | Data inizio | Data fine | G.A.P. | Responsabile politico | Responsabile gestionale |
|-------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 9     | 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 7.511.744,28            | 8.588.903,87        | 3.384.417,82        | 6.015.232,00        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>7.511.744,28</b>     | <b>8.588.903,87</b> | <b>3.384.417,82</b> | <b>6.015.232,00</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |   | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023     | Previsioni 2024     | Previsioni 2025     |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | Spese correnti                     |                                   | Previsione di competenza                  | 640,00                        | 640,00              | 640,00              | 640,00              |
|   |                                    |                                   | di cui già impegnate                      |                               |                     |                     |                     |
|   |                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato        |                               |                     |                     |                     |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa                       | 640,00                        | 640,00              |                     |                     |
| 2 | Spese in conto capitale            | 1.077.159,59                      | Previsione di competenza                  | 7.836.013,97                  | 7.511.104,28        | 3.383.777,82        | 6.014.592,00        |
|   |                                    |                                   | di cui già impegnate                      |                               |                     |                     |                     |
|   |                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato        |                               |                     |                     |                     |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa                       | 7.876.816,04                  | 8.588.263,87        |                     |                     |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>1.077.159,59</b>               | <b>Previsione di competenza</b>           | <b>7.836.653,97</b>           | <b>7.511.744,28</b> | <b>3.384.417,82</b> | <b>6.015.232,00</b> |
|   |                                    |                                   | <b>di cui già impegnate</b>               |                               |                     |                     |                     |
|   |                                    |                                   | <b>di cui fondo pluriennale vincolato</b> |                               |                     |                     |                     |

|  |  |                            |                     |                     |  |
|--|--|----------------------------|---------------------|---------------------|--|
|  |  | <b>Previsione di cassa</b> | <b>7.877.456,04</b> | <b>8.588.903,87</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 |
|-------|-----------------------------------|-----------------------------------|--|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 9     | 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 -<br/>Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b> |                         |                    |           |           |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   |                         |                    |           |           |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

| Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |                                    | Previsioni<br>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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 604.639,95              | 1.127.374,89        | 1.515.311,75        | 145.604,75        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>604.639,95</b>       | <b>1.127.374,89</b> | <b>1.515.311,75</b> | <b>145.604,75</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |   | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023   | Previsioni 2024     | Previsioni 2025   |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 1 | Spese correnti                     | 73.743,42                         | Previsione di competenza                  | 93.025,41                     | 155.648,43        | 115.604,75          | 145.604,75        |
|   |                                    |                                   | di cui già impegnate                      |                               | 72.639,11         |                     |                   |
|   |                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato        |                               |                   |                     |                   |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa                       | 177.087,56                    | 229.391,85        |                     |                   |
| 2 | Spese in conto capitale            | 448.991,52                        | Previsione di competenza                  | 448.991,52                    | 448.991,52        | 1.399.707,00        |                   |
|   |                                    |                                   | di cui già impegnate                      |                               |                   |                     |                   |
|   |                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato        |                               |                   |                     |                   |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa                       | 448.991,52                    | 897.983,04        |                     |                   |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>522.734,94</b>                 | <b>Previsione di competenza</b>           | <b>542.016,93</b>             | <b>604.639,95</b> | <b>1.515.311,75</b> | <b>145.604,75</b> |
|   |                                    |                                   | <b>di cui già impegnate</b>               |                               | <b>72.639,11</b>  |                     |                   |
|   |                                    |                                   | <b>di cui fondo pluriennale vincolato</b> |                               |                   |                     |                   |

|  |  |                            |                   |                     |  |
|--|--|----------------------------|-------------------|---------------------|--|
|  |  | <b>Previsione di cassa</b> | <b>626.079,08</b> | <b>1.127.374,89</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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 3.357,82                | 3.867,03           | 3.000,00        | 3.000,00        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>3.357,82</b>         | <b>3.867,03</b>    | <b>3.000,00</b> | <b>3.000,00</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |   | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023 | Previsioni 2024 | Previsioni 2025 |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | Spese correnti                     | 509,21                            | Previsione di competenza<br>di cui già impegnate<br>di cui fondo pluriennale vincolato          | 4.000,00                      | 3.357,82        | 3.000,00        | 3.000,00        |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa   | 4.675,87                      | 3.867,03        |                 |                 |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>509,21</b>                     | <b>Previsione di competenza<br/>di cui già impegnate<br/>di cui fondo pluriennale vincolato</b> | <b>4.000,00</b>               | <b>3.357,82</b> | <b>3.000,00</b> | <b>3.000,00</b> |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa   | 4.675,87                      | 3.867,03        |                 |                 |

**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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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: 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 1.430.103,80            | 3.504.279,40        | 2.586.583,83        | 1.434.661,27        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>1.430.103,80</b>     | <b>3.504.279,40</b> | <b>2.586.583,83</b> | <b>1.434.661,27</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |                                    | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023     | Previsioni 2024     | Previsioni 2025     |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | Spese correnti                     | 2.074.175,60                      | Previsione di competenza           | 1.576.856,59                  | 1.430.103,80        | 1.434.661,27        | 1.434.661,27        |
|   |                                    |                                   | di cui già impegnate               |                               | 860.008,61          | 662.500,00          |                     |
|   |                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato |                               |                     |                     |                     |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa                | 3.665.829,89                  | 3.504.279,40        |                     |                     |
| 2 | Spese in conto capitale            |                                   | Previsione di competenza           | 500,00                        |                     | 1.151.922,56        |                     |
|   |                                    |                                   | di cui già impegnate               |                               |                     |                     |                     |
|   |                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato |                               |                     |                     |                     |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa                | 500,00                        |                     |                     |                     |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>2.074.175,60</b>               | <b>Previsione di competenza</b>    | <b>1.577.356,59</b>           | <b>1.430.103,80</b> | <b>2.586.583,83</b> | <b>1.434.661,27</b> |
|   |                                    |                                   | <b>di cui già impegnate</b>        |                               | <b>860.008,61</b>   | <b>662.500,00</b>   |                     |
|   |                                    |                                   | <b>di cui fondo</b>                |                               |                     |                     |                     |

|  |  |  |                              |                     |                     |  |  |
|--|--|--|------------------------------|---------------------|---------------------|--|--|
|  |  |  | <b>pluriennale vincolato</b> |                     |                     |  |  |
|  |  |  | <b>Previsione di cassa</b>   | <b>3.666.329,89</b> | <b>3.504.279,40</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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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: 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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: 7 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari 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 socio-sanitari e sociali | 01-01-2018  |           | No     |                       |                         |

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

| Descrizione Entrata   | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 -<br/>Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b> |                         |                    |           |           |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   |                         |                    |           |           |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

| Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |                                    | Previsioni<br>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: 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 107.334,99              | 137.062,22         | 1.357.334,99        | 80.022,13        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>107.334,99</b>       | <b>137.062,22</b>  | <b>1.357.334,99</b> | <b>80.022,13</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |   | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023   | Previsioni 2024     | Previsioni 2025  |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| 1 | Spese correnti                     | 146,11                            | Previsione di competenza<br>di cui già impegnate<br>di cui fondo pluriennale vincolato          | 86.979,29                     | 47.334,99         | 47.334,99           | 20.022,13        |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa   | 102.527,59                    | 47.481,10         |                     |                  |
| 2 | Spese in conto capitale            | 29.581,12                         | Previsione di competenza<br>di cui già impegnate<br>di cui fondo pluriennale vincolato          | 65.000,00                     | 60.000,00         | 1.310.000,00        | 60.000,00        |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa   | 66.752,01                     | 89.581,12         |                     |                  |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>29.727,23</b>                  | <b>Previsione di competenza<br/>di cui già impegnate<br/>di cui fondo pluriennale vincolato</b> | <b>151.979,29</b>             | <b>107.334,99</b> | <b>1.357.334,99</b> | <b>80.022,13</b> |

|  |  |                            |                   |                   |  |
|--|--|----------------------------|-------------------|-------------------|--|
|  |  | <b>Previsione di cassa</b> | <b>169.279,60</b> | <b>137.062,22</b> |  |
|--|--|----------------------------|-------------------|-------------------|--|

**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 |
|-------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 11    | 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> |                         | 626,55             |           |           |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   |                         | <b>626,55</b>      |           |           |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |   | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023 | Previsioni 2024 | Previsioni 2025 |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | Spese correnti                     | 596,55                            | Previsione di competenza<br>di cui già impegnate<br>di cui fondo pluriennale vincolato          | 890,00                        |                 |                 |                 |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa   | 1.479,75                      | 596,55          |                 |                 |
| 2 | Spese in conto capitale            | 30,00                             | Previsione di competenza<br>di cui già impegnate<br>di cui fondo pluriennale vincolato          |                               |                 |                 |                 |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa   | 30,00                         | 30,00           |                 |                 |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>626,55</b>                     | <b>Previsione di competenza<br/>di cui già impegnate<br/>di cui fondo pluriennale vincolato</b> | <b>890,00</b>                 |                 |                 |                 |

|  |  |                            |                 |               |  |
|--|--|----------------------------|-----------------|---------------|--|
|  |  | <b>Previsione di cassa</b> | <b>1.509,75</b> | <b>626,55</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 |
|-------|------------------------------------|------------------------------------|--|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 11    | 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 109.033,70              | 109.151,05         | 109.033,70        | 109.033,70        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>109.033,70</b>       | <b>109.151,05</b>  | <b>109.033,70</b> | <b>109.033,70</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |                                    | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023   | Previsioni 2024   | Previsioni 2025   |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Spese correnti                     | 117,35                            | Previsione di competenza           | 1.054,00                      | 109.033,70        | 109.033,70        | 109.033,70        |
|   |                                    |                                   | di cui già impegnate               |                               |                   |                   |                   |
|   |                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato |                               |                   |                   |                   |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa                | 1.223,49                      | 109.151,05        |                   |                   |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>117,35</b>                     | <b>Previsione di competenza</b>    | <b>1.054,00</b>               | <b>109.033,70</b> | <b>109.033,70</b> | <b>109.033,70</b> |
|   |                                    |                                   | di cui già impegnate               |                               |                   |                   |                   |
|   |                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato |                               |                   |                   |                   |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa                | 1.223,49                      | 109.151,05        |                   |                   |

**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 |
|-------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 11    | 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 -<br/>Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b> |                         |                    |           |           |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   |                         |                    |           |           |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

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

**Missione: 14 Sviluppo economico e 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 |
|-------|------------------------------------|------------------------------------|--|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 11    | 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 2.202,00                | 3.683,07           | 1.742,00        | 1.742,00        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>2.202,00</b>         | <b>3.683,07</b>    | <b>1.742,00</b> | <b>1.742,00</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |   | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023 | Previsioni 2024 | Previsioni 2025 |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | Spese correnti                     | 1.481,07                          | Previsione di competenza<br>di cui già impegnate<br>di cui fondo pluriennale vincolato          | 2.909,23                      | 2.202,00        | 1.742,00        | 1.742,00        |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa   | 5.169,58                      | 3.683,07        |                 |                 |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>1.481,07</b>                   | <b>Previsione di competenza<br/>di cui già impegnate<br/>di cui fondo pluriennale vincolato</b> | <b>2.909,23</b>               | <b>2.202,00</b> | <b>1.742,00</b> | <b>1.742,00</b> |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa   | 5.169,58                      | 3.683,07        |                 |                 |



**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 |
|-------|------------------------------------|------------------------------------|--|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 11    | 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<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 -<br/>Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b> |                         |                    |           |           |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   |                         |                    |           |           |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

| Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |                                    | Previsioni<br>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: 20 Fondi e accantonamenti**  
**Programma: 1 Fondo di riserva**

| Linea | Descrizione            | Ambito strategico      | Ambito operativo | Data inizio | Data fine | G.A.P. | Responsabile politico | Responsabile gestionale |
|-------|------------------------|------------------------|------------------|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 12    | Fondi e accantonamenti | Fondi e accantonamenti | Fondo di riserva | 01-01-2018  |           | No     |                       |                         |

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

| Descrizione Entrata   | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 -<br/>Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b> | 47.623,64               |                    | 43.375,86        | 42.572,88        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>47.623,64</b>        |                    | <b>43.375,86</b> | <b>42.572,88</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |   | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023  | Previsioni 2024  | Previsioni 2025  |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Spese correnti                     |                                   | Previsione di competenza                  | 46.385,45                     | 47.623,64        | 43.375,86        | 42.572,88        |
|   |                                    |                                   | di cui già impegnate                      |                               |                  |                  |                  |
|   |                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato        |                               |                  |                  |                  |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa                       | 300.000,00                    |                  |                  |                  |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> |                                   | <b>Previsione di competenza</b>           | <b>46.385,45</b>              | <b>47.623,64</b> | <b>43.375,86</b> | <b>42.572,88</b> |
|   |                                    |                                   | <b>di cui già impegnate</b>               |                               |                  |                  |                  |
|   |                                    |                                   | <b>di cui fondo pluriennale vincolato</b> |                               |                  |                  |                  |
|   |                                    |                                   | <b>Previsione di cassa</b>                | <b>300.000,00</b>             |                  |                  |                  |

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

| Linea | Descrizione            | Ambito strategico      | Ambito operativo                    | Data inizio | Data fine | G.A.P. | Responsabile politico | Responsabile gestionale |
|-------|------------------------|------------------------|-------------------------------------|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 12    | Fondi e accantonamenti | Fondi e accantonamenti | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 01-01-2018  |           | No     |                       |                         |

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

| Descrizione Entrata   | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 754.646,39              |                    | 781.073,59        | 777.837,89        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>754.646,39</b>       |                    | <b>781.073,59</b> | <b>777.837,89</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |   | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023   | Previsioni 2024   | Previsioni 2025   |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Spese correnti                     |                                   | Previsione di competenza                  | 1.318.290,24                  | 745.171,88        | 776.754,19        | 773.518,49        |
|   |                                    |                                   | di cui già impegnate                      |                               |                   |                   |                   |
|   |                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato        |                               |                   |                   |                   |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa                       |                               |                   |                   |                   |
| 2 | Spese in conto capitale            |                                   | Previsione di competenza                  | 14.922,00                     | 9.474,51          | 4.319,40          | 4.319,40          |
|   |                                    |                                   | di cui già impegnate                      |                               |                   |                   |                   |
|   |                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato        |                               |                   |                   |                   |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa                       |                               |                   |                   |                   |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> |                                   | <b>Previsione di competenza</b>           | <b>1.333.212,24</b>           | <b>754.646,39</b> | <b>781.073,59</b> | <b>777.837,89</b> |
|   |                                    |                                   | <b>di cui già impegnate</b>               |                               |                   |                   |                   |
|   |                                    |                                   | <b>di cui fondo pluriennale vincolato</b> |                               |                   |                   |                   |

|  |  |                            |  |  |  |  |
|--|--|----------------------------|--|--|--|--|
|  |  | <b>Previsione di cassa</b> |  |  |  |  |
|--|--|----------------------------|--|--|--|--|

**Missione: 20 Fondi e accantonamenti**  
**Programma: 3 Altri fondi**

| Linea | Descrizione            | Ambito strategico      | Ambito operativo | Data inizio | Data fine | G.A.P. | Responsabile politico | Responsabile gestionale |
|-------|------------------------|------------------------|------------------|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 12    | Fondi e accantonamenti | Fondi e accantonamenti | Altri fondi      | 01-01-2018  |           | No     |                       |                         |

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

| Descrizione Entrata   | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 153.445,87              |                    | 135.422,94        | 135.422,94        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>153.445,87</b>       |                    | <b>135.422,94</b> | <b>135.422,94</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |   | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023   | Previsioni 2024   | Previsioni 2025   |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Spese correnti                     |                                   | Previsione di competenza                  | 321.330,60                    | 139.229,11        | 135.422,94        | 135.422,94        |
|   |                                    |                                   | di cui già impegnate                      |                               |                   |                   |                   |
|   |                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato        |                               |                   |                   |                   |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa                       |                               |                   |                   |                   |
| 4 | Rimborso Prestiti                  |                                   | Previsione di competenza                  |                               | 14.216,76         |                   |                   |
|   |                                    |                                   | di cui già impegnate                      |                               |                   |                   |                   |
|   |                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato        |                               |                   |                   |                   |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa                       |                               |                   |                   |                   |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> |                                   | <b>Previsione di competenza</b>           | <b>321.330,60</b>             | <b>153.445,87</b> | <b>135.422,94</b> | <b>135.422,94</b> |
|   |                                    |                                   | <b>di cui già impegnate</b>               |                               |                   |                   |                   |
|   |                                    |                                   | <b>di cui fondo pluriennale vincolato</b> |                               |                   |                   |                   |
|   |                                    |                                   | <b>Previsione di cassa</b>                |                               |                   |                   |                   |



Missione: 50 Debito pubblico

Programma: 1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

| Linea | Descrizione     | Ambito strategico | Ambito operativo   | Data inizio | Data fine | G.A.P. | Responsabile politico | Responsabile gestionale |
|-------|-----------------|-------------------|--|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 13    | Debito pubblico | Debito pubblico   | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 01-01-2018  |           | No     |                       |                         |

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

| Descrizione Entrata   | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 2.286,98                | 2.286,98           | 1.001,84        |           |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>2.286,98</b>         | <b>2.286,98</b>    | <b>1.001,84</b> |           |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |   | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023 | Previsioni 2024 | Previsioni 2025 |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | Spese correnti                     |                                   | Previsione di competenza                  | 3.513,78                      | 2.286,98        | 1.001,84        |                 |
|   |                                    |                                   | di cui già impegnate                      |                               |                 |                 |                 |
|   |                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato        |                               |                 |                 |                 |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa                       | 3.513,78                      | 2.286,98        |                 |                 |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> |                                   | <b>Previsione di competenza</b>           | <b>3.513,78</b>               | <b>2.286,98</b> | <b>1.001,84</b> |                 |
|   |                                    |                                   | <b>di cui già impegnate</b>               |                               |                 |                 |                 |
|   |                                    |                                   | <b>di cui fondo pluriennale vincolato</b> |                               |                 |                 |                 |
|   |                                    |                                   | <b>Previsione di cassa</b>                | <b>3.513,78</b>               | <b>2.286,98</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 |
|-------|-----------------|-------------------|---|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 13    | Debito pubblico | Debito pubblico   | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 01-01-2018  |           | No     |                       |                         |

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

| Descrizione Entrata   | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 27.026,00               | 262.361,64         | 28.311,14        |           |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>27.026,00</b>        | <b>262.361,64</b>  | <b>28.311,14</b> |           |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |   | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023   | Previsioni 2024  | Previsioni 2025 |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 4 | Rimborso Prestiti                  | 235.335,64                        | Previsione di competenza                  | 34.037,51                     | 27.026,00         | 28.311,14        |                 |
|   |                                    |                                   | di cui già impegnate                      |                               |                   |                  |                 |
|   |                                    |                                   | di cui fondo pluriennale vincolato        |                               |                   |                  |                 |
|   |                                    |                                   | Previsione di cassa                       | 662.836,10                    | 262.361,64        |                  |                 |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> | <b>235.335,64</b>                 | <b>Previsione di competenza</b>           | <b>34.037,51</b>              | <b>27.026,00</b>  | <b>28.311,14</b> |                 |
|   |                                    |                                   | <b>di cui già impegnate</b>               |                               |                   |                  |                 |
|   |                                    |                                   | <b>di cui fondo pluriennale vincolato</b> |                               |                   |                  |                 |
|   |                                    |                                   | <b>Previsione di cassa</b>                | <b>662.836,10</b>             | <b>262.361,64</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 |
|-------|---------------------------|---------------------------|---|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 14    | Anticipazioni finanziarie | Anticipazioni finanziarie | Restituzione anticipazione di tesoreria | 01-01-2018  |           | No     |                       |                         |

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

| Descrizione Entrata   | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 2.251.093,79            | 2.251.093,79        | 2.251.093,79        | 2.251.093,79        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>2.251.093,79</b>     | <b>2.251.093,79</b> | <b>2.251.093,79</b> | <b>2.251.093,79</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo   | Residui presunti al 31/12/2022 |   | Previsioni definitive 2022 | Previsioni 2023     | Previsioni 2024     | Previsioni 2025     |
|---|--|--------------------------------|---|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 5 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere |                                | Previsione di competenza                  | 2.452.842,92               | 2.251.093,79        | 2.251.093,79        | 2.251.093,79        |
|   |  |                                | di cui già impegnate                      |                            |                     |                     |                     |
|   |  |                                | di cui fondo pluriennale vincolato        |                            |                     |                     |                     |
|   |  |                                | Previsione di cassa                       | 2.452.842,92               | 2.251.093,79        |                     |                     |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>                             |                                | <b>Previsione di competenza</b>           | <b>2.452.842,92</b>        | <b>2.251.093,79</b> | <b>2.251.093,79</b> | <b>2.251.093,79</b> |
|   |  |                                | <b>di cui già impegnate</b>               |                            |                     |                     |                     |
|   |  |                                | <b>di cui fondo pluriennale vincolato</b> |                            |                     |                     |                     |
|   |  |                                | <b>Previsione di cassa</b>                | <b>2.452.842,92</b>        | <b>2.251.093,79</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 |
|-------|-------------------------|-------------------------|---|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 15    | Servizi per conto terzi | Servizi per conto terzi | Servizi per conto terzi e Partite di giro | 01-01-2018  |           | No     |                       |                         |

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

| Descrizione Entrata   | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>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> | 18.702.469,40           | 19.120.396,87        | 18.702.469,40        | 18.702.469,40        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   | <b>18.702.469,40</b>    | <b>19.120.396,87</b> | <b>18.702.469,40</b> | <b>18.702.469,40</b> |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

|   | Titolo                                   | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |   | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023      | Previsioni 2024      | Previsioni 2025      |
|---|--|-----------------------------------|---|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | 417.927,47                        | Previsione di competenza<br>di cui già impegnate<br>di cui fondo pluriennale vincolato          | 18.699.021,29                 | 18.702.469,40        | 18.702.469,40        | 18.702.469,40        |
|   |  |                                   | Previsione di cassa   | 19.191.006,93                 | 19.120.396,87        |                      |                      |
|   | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>       | <b>417.927,47</b>                 | <b>Previsione di competenza<br/>di cui già impegnate<br/>di cui fondo pluriennale vincolato</b> | <b>18.699.021,29</b>          | <b>18.702.469,40</b> | <b>18.702.469,40</b> | <b>18.702.469,40</b> |
|   |  |                                   | <b>Previsione di cassa</b>  | <b>19.191.006,93</b>          | <b>19.120.396,87</b> |                      |                      |

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

| Linea | Descrizione             | Ambito strategico       | Ambito operativo                           | Data inizio | Data fine | G.A.P. | Responsabile politico | Responsabile gestionale |
|-------|-------------------------|-------------------------|--|-------------|-----------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 15    | Servizi per conto terzi | Servizi per conto terzi | Anticipazioni per il finanziamento del SSN | 01-01-2018  |           | No     |                       |                         |

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

| Descrizione Entrata   | ANNO 2023<br>Competenza | ANNO 2023<br>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 -<br/>Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b> |                         |                    |           |           |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>   |                         |                    |           |           |

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

| Titolo                             | Residui presunti<br>al 31/12/2022 |   | Previsioni<br>definitive 2022 | Previsioni 2023 | Previsioni 2024 | Previsioni 2025 |
|------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <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>                |                               |                 |                 |                 |

# **SEZIONE STRATEGICA**

## **Seconda parte**

### **10 – Gli investimenti**

**ALLEGATO I – SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI RACALMUTO**

**INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE**

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

**Note**

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

**Tabella E.1**

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

**Tabella E.2**

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

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

**ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI**

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

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

**Note**

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

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

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

**Tabella C.1**

1. no
2. parziale
3. totale

**Tabella C.2**

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

**Tabella C.3**

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

**Tabella C.4**

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

## **11 – Servizi e forniture**

Le spese per servizi e forniture sono stati inseriti nel piano biennale per l'acquisizione di servizi e forniture approvato dalla Giunta comunale con deliberazione n. 25 del 15/03/2023.

## 12. LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

Le previsioni iscritte in bilancio 2023/2025, sono compatibili con l'aggiornamento del Piano integrato di attività ed organizzazione approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 172 del 28/12/2022, primo stralcio 2023 - Sezione 3, Organizzazione e Capitale umano, Sottosezione di Programmazione Triennale del Fabbisogno del personale 2023/2025 - Piano Annuale delle Assunzioni anno 2023. Rideterminazione della dotazione organica, approvato dalla Comunale con deliberazione n. 30 del 27/03/2023.

Il suddetto piano risulta essere coerente con l'attività di programmazione generale dell'Ente e si sviluppa, nel rispetto dei vincoli finanziari come sotto dimostrato, in armonia con gli obiettivi definiti nel ciclo della performance, ovvero con gli obiettivi che l'Ente intende raggiungere nel periodo di riferimento (obiettivi generali ed obiettivi specifici, ai sensi dell'art.5, comma 1, del D.Lgs. 27/10/2009, n. 150);

Obiettivi strategici (macro obiettivi) performance previsti.

- a) **Legalità e trasparenza** – *Garantire la legalità e la trasparenza al cittadino dei processi e delle informazioni dando attuazione alle misure di trasparenza, di nuova regolamentazione e/o la revisione dei vigenti regolamenti previste nel Piano Anticorruzione – Implementazione del processo di gestione del rischio e la piena attuazione delle misure anticorruzione già individuate nel piano 2021/2023 approvato e alla graduale della mappatura dei processi/procedimenti secondo le indicazioni di cui al citato PNA 2019 ai fini dell'aggiornamento del P.T.P.T. 2022/2023 – Condivisione a tutti i livelli organizzativi dell'Ente della strategia del contrasto all'anticorruzione e promozione della cultura della legalità attraverso lo sviluppo di una cultura consapevole dell'importanza dell'etica e della legalità e della tutela della Privacy:*
- b) **Miglioramento quantitativo e/o qualitativo dell'efficienza nella gestione dei procedimenti amministrativi** *in termini di quantità e/o qualità nella gestione dei procedimenti amministrativi (anche in termini di rispetto dei termini procedurali di conclusione dei procedimenti) e nella gestione in termini di quantità/qualità dei servizi resi ai cittadini perseguendo anche percorsi di semplificazione amministrativa e sviluppo di canali di ascolto del cittadino sui servizi resi nonché prevedendo l'implementazione dei percorsi di innovazione informatica e digitale nella gestione dei procedimenti sia interni che esterni e la predisposizione e pubblicazione di specifica modulistica:*
- c) **Ottimizzazione della spesa e riduzione dell'evasione fiscale.** *Implementazione degli strumenti di controllo: strategie che conducano alla riduzione della spesa per beni e servizi ed all'implementazione di strumenti di controllo sulla programmazione e gestione della spesa:*



d) **Riqualificazione del patrimonio pubblico** – Riqualificazione manutenzione strade e sue pertinenze - manutenzione in sicurezza patrimonio esistente (strade, verde pubblico).

e) **Miglioramento qualità dei servizi resi a favore dei soggetti più deboli** (anziani, disabili, infanzia e minori) attraverso interventi di contrasto alla povertà all'esclusione sociale anche attivando forme di collaborazione con realtà del terzo settore, promozione e sostegno progetti di inserimento formazione professionale;

f) **Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali** – Riapertura al pubblico del teatro comunale e gestione;  
**Aumento del livello di sicurezza e tranquillità percepito dai cittadini**, anche attraverso lo Sviluppo della protezione civile.\_

Di seguito le determinazioni adottate con il suddetto atto deliberativo di Giunta Comunale n. 30/2023:

### ANNO 2023

Confermare ed attuare il piano delle assunzioni ordinarie già programmate con la deliberazione di Giunta Comunale n. 97/2022, mediante la previsione per l'anno 2023 del seguente piano delle assunzioni:

- n. 1 Istruttore Direttivo Avvocato Cat. D1: (costo €.33.150,08 ) concorso esterno;
- n° 1 Istruttore Direttivo Contabile Cat. D1: Progressione Verticale; ( Costo Annuo € 2.070,00).

### ANNO 2024

- Nessuna assunzione.

Integrazione oraria a n 64 unita' di personale a tempo indeterminato part-time da n 22 a 24 ore settimanali. Costo annuo complessivo € 103.159,48.

### ANNO 2025

**PIANO DELLE ASSUNZIONI ORDINARIE:** Nessuna Assunzione.

L'evoluzione della spesa nel triennio considerato viene meglio rappresentata e semplificata. Tutte le spese per il personale compresi buoni pasto e altre spese per il personale sonoraggruppate nel macroaggregato 101.

Nel totale complessivo delle spese per il personale (macroaggregato 101), sono compresi:

1. Gli aumenti contrattuali a tutto il personale (2019/2021);
2. I compensi per lavoro straordinario al personale per le elezioni nazionali e regionali;
3. I compensi per il censimento della popolazione;
4. Gli incentivi per la progettazione;
5. Gli incentivi al personale ufficio tributi;
6. Gli incentivi erogati dallo SGATE.

| <b>Previsioni</b>                              | <b>2022</b>         | <b>2023</b>         | <b>2024</b>         | <b>2025</b>         |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Spese per il personale dipendente              | 3.691.235,91        | 3.160.904,81        | 3.129.975,52        | 3.037.260,48        |
| I.R.A.P.                                       | 246.299,09          | 212.531,70          | 199.395,06          | 192.604,83          |
| Spese per il personale in comando              | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Buoni pasto                                    | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Altre spese per il personale                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE</b>          | <b>3.937.535,00</b> | <b>3.373.436,51</b> | <b>3.329.370,58</b> | <b>3.229.865,31</b> |

| <b>Descrizione deduzione</b>            | <b>Previsioni 2022</b> | <b>Previsioni 2023</b> | <b>Previsioni 2024</b> | <b>Previsioni 2025</b> |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   |
| <b>TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE</b> | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            |

|                                     |                     |                     |                     |                     |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>TOTALE NETTO SPESE PERSONALE</b> | <b>3.937.535,00</b> | <b>3.373.436,51</b> | <b>3.329.370,58</b> | <b>3.229.865,31</b> |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|

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

Il vincolo previsto del rispetto del parametro del 50% della spesa per il personale sulla spesa corrente, previsto dall'art. 76, comma 7, del DL n. 112/2008, è stato abrogato con D.L. n. 90 del 24 giugno 2014;

Il vincolo previsto dall'art. 41, comma 2, del DL n. 66/2014, ossia il divieto assoluto di assumere per gli enti locali risultati "cattivi Pagatori", è venuto meno in quanto dichiarato incostituzionale dalla Consulta con sentenza n. 272 del 22/12/2015;

Permane:  
il vincolo assoluto alle assunzioni derivanti dal mancato rispetto dell'obbligo alla riduzione della spesa del personale previsto dall' ex art. 1, comma 557 della legge 296/2007, come riscritto dall'art. 14, comma 7 del D.L. 78/2010, che prevede che la spesa per il personale dev'essere inferiore alla media relativa al triennio 2011/2013, determinata in €. 3.989.431,31;

Vincoli di cui al DM. del 17 marzo 2020.

### **LIMITI DI CUI ALL'EX ART. 1, CO. 557 DELLA LEGGE 296/2007.**

L'ente come si evince dal seguente prospetto, rispetta l'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto al valore medio del triennio 2011/2013 ammontante ad €. **3.989.431,31**:

Infatti la spesa prevista per il triennio 2023/2025 escluse le deduzioni previste per legge risulta essere inferiore alla media relativa al triennio 2011/2012 determinata in €. 3.989.431,31.

VERIFICA VINCOLI DI CUI AL DM del 17 marzo 2020.

Verifica dei presupposti alle assunzioni previste dal DM 17 marzo 2020, nonché alla peculiare situazione dell'Ente;

## RAPPORTO TRA SPESA DI PERSONALE E LA MEDIA DELLE ENTRATE CORRENTE.

### CALCOLO.

L'art. 1 del DM 17 marzo 2020, ai fini dell'attuazione dell'art. 33, comma 2, del decreto-legge n. 34 del 2019, è volto ad individuare i valori soglia di riferimento per gli enti, sulla base del calcolo del rapporto tra la spesa complessiva per tutto il personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione.

Ai fini del calcolo del suddetto rapporto, il DM prevede espressamente che:

a) per spesa del personale si intendono gli impegni di competenza per spesa complessiva per tutto il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato, per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, per la somministrazione di lavoro, per il personale di cui all'art. 110 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonché per tutti i soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente, al lordo degli oneri riflessi ed al netto dell'IRAP, come rilevati nell'ultimo rendiconto della gestione approvato;

b) entrate correnti: media degli accertamenti di competenza riferiti alle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione relativo all'ultima annualità considerata.

La Circolare ministeriale sul DM attuativo dell'art. 33, comma 2, del Decreto-legge n. 34/2019 in materia di assunzioni di personale, fornisce ulteriori indicazioni sulle modalità di calcolo del rapporto tra spese di personale / entrate correnti.

Con il prospetto seguente viene calcolato il valore medio delle entrate correnti dell'ultimo triennio 2019, 2020 e 2021 al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato sul bilancio 2021:

| titolo        | anno | accertamenti         | contributo reg. |
|---------------|------|----------------------|-----------------|
| I             | 2021 | €4.836.580,07        |                 |
| II            |      | €4.088.634,33        | 1.215.545,13    |
| III           |      | €79.160,75           |                 |
| <b>Totale</b> |      | <b>€7.788.830,02</b> |                 |

| titolo | anno | accertamenti  |              |
|--------|------|---------------|--------------|
| I      | 2019 | €5.622.273,44 |              |
| II     |      | €2.980.466,92 | 1.152.718,11 |
| III    |      | €263.614,46   |              |

**Totale €7.713.636,71**

| <b>titolo</b> | <b>anno</b> | <b>accertamenti</b>        |
|---------------|-------------|----------------------------|
| I             | 2020        | €6.000.504,69              |
| II            |             | €3.727.799,83 1.215.545,13 |
| III           |             | €83.067,14                 |
| <b>Totale</b> |             | <b>€8.595.826,53</b>       |

2021 €7.788.830,02

2019 €7.713.636,71

2020 €8.595.826,53

**€24.098.293,26**

**€8.032.764,42**

FCDE 2021 893.231,62 €

PREVISIONE

**Media 7.139.532,80 €**

|              |   |
|--------------|---|
| 2021         | <b>€3.385.299,65</b> SPESE PERSONALE AL NETTO DELL'IRAP |
| contrib.Reg. | <b>€1.215.545,13</b>                                    |
|              | <b>€2.169.754,52</b>                                    |

|                  |               | <b>Limite di spesa 2023</b> | <b>%</b>      |               |
|------------------|---------------|-----------------------------|---------------|---------------|
| Incidenza        | <b>30,39%</b> | Valori Max                  | <b>30,39%</b> |               |
| Valore - Soglia  | <b>26,90%</b> | -3,49%                      | Valori soglia | <b>26,90%</b> |
| Valore - Rientro | <b>30,90%</b> |                             |               |               |

Il D.M. 17/03/2020 individua le tre categorie di Comuni che: a) i Comuni che presentano una incidenza della spesa di personale sulle entrate correnti inferiore al valore - soglia; b) i Comune che presentano una incidenza delle spese di personale sulle entrate correnti superiore al valore - soglia ma inferiore al valore di rientro; c) i Comuni che presentano una incidenza delle spese di personale sulle entrate correnti superiore al valore di rientro. Dai valori accertati nei rendiconti approvati 2019/2020/2021, si rileva che il Comune di Racalmuto si colloca nella fascia b) , ossia presenta un'incidenza delle spese per il personale sulle entrate correnti, maggiore del valore soglia ma inferiore al valore di rientro (30,90%) in quanto ha una incidenza delle spese di personale sulle entrate correnti pari al 30,39%.Pertanto, l'ente rientra nelle disposizioni contenute nell'art. 6, co 3 del D.M. 17/03/2020, il quale prevede che i comuni in cui il rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2, risulta compreso fra i valori soglia per fascia demografica individuati dalla Tabella 1 del comma 1 dell'art. 4 e dalla Tabella 3 dell'art. 6 non possono incrementare il valore del predetto rapporto rispetto a quello corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato.

---

Come si evince dal prospetto di determinazione della capacità assunzionale e sostenibilità finanziaria 2023/2025, questo Ente si colloca nella fascia demografica di cui alla lettera e) avendo n. 7.770 abitanti (popolazione al 31/12/2021).

Gli articoli 4, 5 e 6 del DM 17 marzo 2020, ai fini dell'attuazione dell'art. 33, comma 2, del decreto-legge n. 34 del 2019, individuano, nelle Tabelle 1, 2, 3:

- i valori soglia per fascia demografica del rapporto della spesa del personale dei comuni rispetto alle entrate correnti;
- i valori calmierati, ossia le percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio, applicabili in sede di prima applicazione e fino al 31 dicembre 2024;
- i valori soglia di rientro della maggiore spesa del personale.

#### FASCIA 1. Comuni virtuosi.

I comuni che si collocano al di sotto del valore soglia di cui alla tabella 1, possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato, per assunzioni di personale a tempo indeterminato, in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva rapportata alle entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2 del DM, non superiore al valore soglia individuato dalla Tabella 1 di ciascuna fascia demografica.

#### FASCIA 2. Fascia intermedia.

I comuni in cui il rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2, risulta compreso fra i valori soglia per fascia demografica individuati dalla Tabella 1 e dalla Tabella 3 del DM, non possono incrementare il valore del predetto rapporto rispetto a quello corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato.

#### FASCIA 3. Fascia di rientro obbligatorio.



Ai sensi dell'art. 6 del DM, i comuni in cui il rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti risulta superiore al valore soglia per fascia demografica individuato dalla Tabella 3 adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100 per cento. A decorrere dal 2025, i comuni in cui il rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2, risulta superiore al valore soglia per fascia demografica individuato dalla Tabella 3 del presente comma, applicano un turn over pari al 30 per cento fino al conseguimento del predetto valore soglia.

Come si evince dal prospetto di determinazione della capacità assunzionale e sostenibilità finanziaria 2023/2025, questo Ente si colloca nella fascia demografica di cui alla lettera e) del predetto DM del 17 marzo 2020 avendo n. 7.770 abitanti (popolazione al 31/12/2021), e pertanto, avendo registrato un rapporto tra spesa di personale e media delle entrate correnti pari al 30,39%, si colloca nella fascia 2 intermedia.

Questo ente come si evince dal prospetto che segue nel 2023 rientrerà nel valore soglia del 26,90% registrando una percentuale del 26,27%.

| <b>PREVISIONE 2023 – 2025</b>   |                     |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Componenti</b>   | <b>2023</b>         | <b>2024</b>         | <b>2025</b>         |
| Costo Lordo compreso contributi a carico ente al netto dell'irap.   | 3.160.904,81        | 3.029.368,16        | 2.936.653,12        |
|   |                     |                     |                     |
| assunzione di un istruttore tecnico cat. D)   |                     |                     |                     |
| assunzione di un istruttore amministrativo cat. D)  |                     |                     |                     |
| progressione verticale settore V.   |                     |                     |                     |
| progressione verticale settore II.  |                     |                     |                     |
| Integraz.oraria per n. 10 unità x 5 ore di pers. Cat. C a tempo indeterminato e part-time 27 ore settimana per ciascuna unità |                     | 100.607,36          | 100.607,36          |
| <b>Totale</b>   | <b>3.160.904,81</b> | <b>3.129.975,52</b> | <b>3.037.260,48</b> |
|   |                     |                     |                     |
|   |                     |                     |                     |

|   |                     |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| arretri contrattuali art. 3, comma 4 bis DL 36/2022         | -                   | 114.019,69          | 114.019,69          |
| contributo regionale  | 1.215.545,13        | 1.215.545,13        | 1.215.545,13        |
| a dedurre Risorse esterne(D3 distretto) al netto dell' irap | 69.459,84           | 69.459,84           | 69.459,84           |
| Totale previsione   | <b>1.875.899,84</b> | <b>1.730.950,86</b> | <b>1.638.235,82</b> |
| <b>Valore Max</b>   | <b>2.169.754,52</b> | <b>2.169.754,52</b> | <b>2.169.754,52</b> |
| Margine (+/-)   | <b>293.854,68</b>   | <b>438.803,66</b>   | <b>531.518,70</b>   |
| Incidenza   | 26,27%              | 24,24%              | 22,95%              |

media

7139532,3

Tutte le spese di personale previste sono tutte allocate al macro aggregato 101

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

Non sono previste somme per incarichi di collaborazione.

### 13. LE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO

**P**er il triennio considerato non sono previste alienazione di beni immobili in quanto destinati a fini istituzionale, giusta deliberazione della giunta

Comunale n. \_\_\_\_ el \_\_\_\_\_ avente per oggetto:" ART. 58 D.L. 112/2008 CONVERTITO CON MODIFICHE CON LA LEGGE 133/2008 PIANO TRIENNALE DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI 2022 - 2024".

## **15 - Programmazione triennale del fabbisogno di personale**

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale, di cui alla deliberazione della Giunta Comunale n. 30 del 27/03/2023 che approva il piano triennale del fabbisogno del personale nel rispetto dei limiti previsti dal DPCM del 17/03/2020, recante misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni.

In esecuzione della predetta deliberazione n. 30/2023 sono stati previsti:

### ANNO 2023

Confermare ed attuare il piano delle assunzioni ordinarie già programmate con la deliberazione di Giunta Comunale n. 97/2022, mediante la previsione per l'anno 2023 del seguente piano delle assunzioni:

- n. 1 Istruttore Direttivo Avvocato Cat. D1: (costo €.33.150,08 ) concorso esterno;
- n° 1 Istruttore Direttivo Contabile Cat. D1: Progressione Verticale; ( Costo Annuo € 2.070,00).

### ANNO 2024

- Nessuna assunzione.

Integrazione oraria a n 64 unita' di personale a tempo indeterminato part-time da n 22 a 24 ore settimanali. Costo annuo complessivo € 103.159,48.

### ANNO 2025

**PIANO DELLE ASSUNZIONI ORDINARIE:** Nessuna Assunzione.

L'ente con le previsioni previste nel bilancio 2023/2025 rispetta l'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto al valore medio del triennio 2011/2013 ammontante ad €. 3.989.431,31, così come evidenziato nel paragrafo 12 "Spese per le risorse umane - prima parte" del presente documento di programmazione.

Anche la verifica dei presupposti alle assunzioni previste dal DM 17 marzo 2020, nonché alla peculiare situazione dell'Ente viene, ampiamente descritta al paragrafo 12 "Spese per le risorse umane - parte seconda" del presente documento di programmazione.

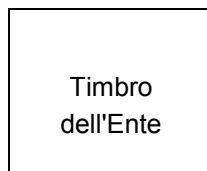
## VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

**P**er la realizzazione della presente programmazione, è necessaria la collaborazione, l'impegno e la professionalità di tutto il personale attualmente in servizio di ruolo a tempo indeterminato e del personale ASU.

Il giudizio tecnico e sociale avrà come punto principale di riferimento l'efficace utilizzo delle sempre più limitate risorse disponibili.

I criteri di economicità, efficacia, efficienza e trasparenza dell'azione intrapresa dall'Amministrazione Comunale, diventeranno i parametri attorno ai quali si misureranno le reali prestazioni dell'intera struttura comunale.

.Racalmuto, lì .. /.. /....



Il Responsabile  
del Servizio Finanziario

F.to Sardo V. Salvatore

---

Il Rappresentante Legale

Il sindaco: F.to Arch. Vincenzo Maniglia

---