COMUNE DI COLONNELLA

NOTA DI AGGIORNAMENTO AL

DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE

(D.U.P.)

PERIODO: **2023 - 2024 - 2025**

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), che sostituisce, per gli enti in sperimentazione, la relazione previsionale e programmatica. Con riferimento all'esercizio 20.., il termine di presentazione del DUP non è vincolante.

SEZIONE STRATEGICA

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, gli indirizzi strategici dell'Ente.

Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale nel rispetto delle procedure e dei criteri stabiliti dall'Unione Europea.

In particolare la Sezione Strategica individua, nel rispetto del quadro normativo di riferimento e degli obiettivi generali di finanza pubblica:

- ✓ le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione comunale da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo;
- ✓ le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali;
- ✓ gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Nella Sezione Strategica del Documento Unico di Programmazione sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali il Comune intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle responsabilità politiche o amministrative ad essi collegate.

L’individuazione degli obiettivi strategici è conseguente a un processo conoscitivo di analisi delle condizioni esterne e interne all’Ente, attuali e future, e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

Con riferimento alle condizioni esterne l’analisi strategica approfondisce i seguenti profili:

1. gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali;
2. la valutazione corrente ed evolutiva della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico;
3. i parametri economici essenziali utilizzati per identificare, a legislazione vigente, l’evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell’Ente e dei propri enti strumentali, segnalando le differenze rispetto ai parametri considerati nella Decisione di Economia e Finanza (DEF).

Con riferimento alle condizioni interne, l’analisi strategica richiede, almeno, l’approfondimento dei seguenti profili e la definizione dei seguenti principali contenuti della programmazione strategica e dei relativi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

1. organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard. Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell’ente;
2. indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica. A tal fine, devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

- ✓ gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento della SeS;
- ✓ i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
- ✓ i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
- ✓ la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
- ✓ l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
- ✓ la gestione del patrimonio;
- ✓ il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
- ✓ l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
- ✓ gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Gli effetti economico-finanziari delle attività necessarie per conseguire gli obiettivi strategici sono quantificati, con progressivo dettaglio nella SeO del DUP e negli altri documenti di programmazione.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella SeS, 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. Sono altresì verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione strategica con particolare riferimento alle condizioni interne dell'ente, al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico – finanziaria, come sopra esplicitati.

ANALISI

DI

CONTESTO

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.

Popolazione

Popolazione residente al 31/12/2018 n. 3750

Popolazione residente al 31/12/2019 n. 3668

Popolazione residente al 31/12/2020 n. 3655

Popolazione residente al 31/12/2021 n. 3638

Territorio

Superficie in Kmq					22,00
RISORSE IDRICHE					
	* Laghi				7
	* Fiumi e torrenti				1
STRADE					
	* Statali			Km.	0,00
	* Provinciali			Km.	10,00
	* Comunali			Km.	25,00
	* Vicinali			Km.	3,00
	* Autostrade			Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI					
					Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione
	* Piano regolatore adottato	Si [X]	No [ ]		Delibera CC n. 16 del 14 aprile 2010
	* Piano regolatore approvato	Si [X]	No [ ]		Delibera CC n. 4 del 14 aprile 2021
	* Programma di fabbricazione	Si [ ]	No [X]		
	* Piano edilizia economica e popolare	Si [ ]	No [X]		
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI					
	* Industriali	Si [ ]	No [X]		
	* Artiginali	Si [ ]	No [X]		
	* Commerciali	Si [ ]	No [X]		

* Altri strumenti (specificare)	Si [ ]	No [X]		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)	Si [ ]	No [X]		
		AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE
P.E.E.P.	mq.	0,00	mq.	0,00
P.I.P.	mq.	0,00	mq.	0,00

Struttura organizzativa

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

SETTORE	*DIPENDENTE*
Responsabile Settore Affari Generali – Sociale – Cultura - Demografico	CICHETTI GIOVANNA
Responsabile Settore Economico Finanziario – Tributi – Personale	MIGNINI GERMANO
Responsabile Settore Urbanistica	DI GIACINTI STEFANIA
Responsabile Settore LL.PP. - Informatica	PULCINI DALILA
Responsabile Settore Polizia	CICCHI BRUNO

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	0	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	10	9
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	5	5
B.7	4	4	Dirigente	0	0
TOTALE	**4**	**4**	**TOTALE**	**15**	**14**

Totale personale

di ruolo n.	14
fuori ruolo n.	4

AREA TECNICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0
B	2	2
C	2	2
D	2	2
Dir	**0**	**0**

AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0
B	1	1
C	1	1
D	1	1
Dir	**0**	**0**

AREA DI VIGILANZA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0
B	0	0
C	3	3
D	1	1
Dir	0	0

AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0
B	0	0
C	2	2
D	0	0
Dir	0	0

ALTRE AREE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0
B	1	1
C	2	1
D	1	1
Dir	0	0

TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0
B	4	4
C	10	9
D	5	5
Dir	0	0
TOTALE	19	18

Strutture operative

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Asili nido n. 0	posti n. 0	0	0	0
Scuole materne n. 1	posti n. 100	100	100	100
Scuole elementari n. 1	posti n. 250	250	250	250
Scuole medie n. 1	posti n. 120	120	120	120
Strutture residenziali per anziani n. 0	posti n. 0	0	0	0
Farmacie comunali	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
Rete fognaria in Km				
- bianca	30,00	30,00	30,00	30,00
- nera	0,00	0,00	0,00	0,00
- mista	30,00	30,00	30,00	30,00
Esistenza depuratore	Si X No	Si X No	Si X No	Si X No
Rete acquedotto in Km	0,00	0,00	0,00	0,00
Attuazione servizio idrico integrato	Si X No	Si X No	Si X No	Si X No
Aree verdi, parchi, giardini	n. 1 hq. 0,00	n. 1 hq. 0,00	n. 1 hq. 0,00	n. 1 hq. 0,00
Punti luce illuminazione pubblica	n. 1.250	n. 1.250	n. 1.250	n. 1.250
Rete gas in Km	0,00	0,00	0,00	0,00
Raccolta rifiuti in quintali				
- civile	0,00	0,00	0,00	0,00
- industriale	0,00	0,00	0,00	0,00
- racc. diff.ta	Si X No	Si X No	Si X No	Si X No
Esistenza discarica	Si No X	Si No X	Si No X	Si No X
Mezzi operativi	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
Veicoli	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
Centro elaborazione dati	Si X No	Si X No	Si X No	Si X No
Personal computer	n. 26	n. 26	n. 26	n. 26
Altre strutture (specificare)				

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

Denominazione	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
ERSI Abruzzo (Ente Regionale Servizio Idrico) succeduto all'ATO n. 5 Teramano in liquidazione - quota partecipazione diretta pari al:	2	2	2	2

Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

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

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

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

Società ed organismi gestionali	%
RUZZO RETI SPA	2,27
COSEV SERVIZI SPA	19,30
POLISERVICE SPA	8,59
TRUENTUM SRL (in liquidazione)	100,00
GAL Terreverdi Teramane Scarl	1,00

Società partecipate

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	RISULTATI DI BILANCIO			
				Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019	Anno 2018
RUZZO RETI SPA	www.ruzzo.it	2,27	Servizio idrico integrato	1.610.071,00	2.267.240,00	1.071.470,00	107.850,00
COSEV SERVIZI SPA	www.cosevservizi.it	19,30	Servizio distribuzione gas	4.892,00	44.886,00	-64.464,00	-50.868,00
POLISERVICE SPA	www.poliservice.org	8,59	Servizio raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani non pericolosi	281.361,00	245.788,00	308.044,00	367.540,00
TRUENTUM SRL (in liquidazione)		100,00	Concordato Preventivo n. 16 / 2018		3.106.347,00	-29.814,00	-128.216,00
GAL Terreverdi Teramane Scarl	www.galterreverditeramane.it	1,00	L'adesione è stata approvata con Delibera di CC n. 35 del 21/11/2016 - Servizio sostegno allo sviluppo rurale	863,00	-963,00	-4.351,00	-7.537,00

Le partecipazioni del Comune di Colonnella da prendere in considerazione per l'adempimento annuale di revisione di cui all'art. 20 del TUSP sono quelle già sottoposte a ricognizione nella revisione ordinaria ex art. 20 del D.Lgs. n. 175/2016:

1. quella nella Ruzzo Reti S.p.A. – diretta, con quota del 2,27% (servizio idrico integrato)
2. quella nella Cosev Servizi S.p.A. – diretta, con quota del 19,30% (servizio di distribuzione del gas metano)
3. quella nella Poliservice S.p.A. – diretta, con quota del 8,59% (servizio di raccolta dei rifiuti solidi urbani non pericolosi)
4. quella nella Truentum S.r.l. in liquidazione – diretta, con quota del 100%;
5. quella nel GAL Terreverdi Teramane Scarl, l'adesione al quale è stata approvata con deliberazione di C.C. n. 35 del 21.11.2016 – diretta, con quota del 1,00% (servizi di sostegno allo sviluppo rurale)
6. quella nell'ERSI Abruzzo (Ente Regionale Servizio Idrico), succeduto all'ATO n. 5 Teramano in liquidazione – diretta, con quota del 2,00%;

Riguardo alla Truentum s.r.l. in liquidazione, interamente partecipata dal Comune di Colonnella, occorre rilevare che:

- ✓ la stessa è stata già posta in liquidazione in data 22.11.2013, a seguito delle deliberazioni di C.C. n. 26 del 30.09.2013 e n. 28 del 23.10.2013;
- ✓ con ricorso ex art. 161, comma 6 L.F. del 11.06.2018 dinanzi al Tribunale Ordinario di Teramo - Ufficio Fallimentare, la società Truentum s.r.l. in liquidazione ha proposto domanda di ammissione al concordato preventivo;
- ✓ come richiesto dal Tribunale di Teramo con decreto del 12 aprile 2019, il Comune di Colonnella, con deliberazione di C.C. n. 21 del 15.05.2019, ha provveduto a trasferire alla società Truentum s.r.l. in liquidazione le somme necessarie per la realizzazione del concordato preventivo;
- ✓ successivamente, in data 20.07.2019, il Tribunale di Teramo ha pubblicato il decreto di apertura della procedura di concordato preventivo della società Truentum s.r.l. in liquidazione;
- ✓ infine, in data 29.10.2020, il Tribunale di Teramo ha pubblicato il decreto di omologa del concordato preventivo richiesto dalla società Truentum s.r.l. in liquidazione.

L'ERSI Abruzzo (Ente Regionale Servizio Idrico) è l'ente pubblico regionale succeduto all'ente d'ambito ottimale ATO n. 5 Teramano in liquidazione, il consorzio obbligatorio di funzioni composto da quaranta Comuni che è già stato posto in liquidazione.

Il GAL Terreverdi teramane è una società consortile cooperativa a responsabilità limitata alla quale questo Comune ha aderito con deliberazione di C.C. n. 35 del 21.11.2016, in considerazione del fatto che "la partecipazione degli enti pubblici ai Gruppi di Azione Locale con forma giuridica societaria presenta i caratteri di cui all'art. 3 della legge 24 dicembre 2007, n. 244 di partecipazione in una società avente per oggetto attività di produzione di beni e di servizi di interesse generale non diversamente ottenibili in altro modo, ovvero non ottenibili dal mercato e strettamente necessari per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali". Pertanto, il Comune partecipa a tale soggetto, costituito in attuazione dell'art. 34 del regolamento (CE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013, per la gestione di servizi di interesse generale inerenti il sostegno allo sviluppo rurale, indispensabili al perseguimento delle proprie finalità istituzionali.

Pertanto, tenuto conto delle modalità di svolgimento delle attività e dei servizi oggetto delle società partecipate dall'Ente, con particolare riguardo all'efficienza, al contenimento dei costi di gestione ed alla tutela e promozione della concorrenza e del mercato, nonché del miglior soddisfacimento dei bisogni della comunità e del territorio amministrati a mezzo delle attività e dei servizi resi dalle società partecipate possedute dall'Ente, occorre rilevare che sussistono tutti i requisiti previsti dal D.Lgs. n. 175/2016 e s.m.i. per il mantenimento delle partecipazioni di questo Comune nelle società Ruzzo Reti S.p.A., Cosev Servizi S.p.A., Poliservice S.p.A. e GAL Terreverdi Teramane.

Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

Cap.	Art.	USCITE	Prev. Iniz. anno 2023	Stanz.Ass.FPV anno 2023	Reimputazioni	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
2505	**0**	**EFFICIENTAMENTO ENERGETICO (E =553 / 4)**	€ 50.000,00	€ -	€ -	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
2505	**1**	**PNRR M2 C4 I2-2 EFFICIENTAMENTO ENERGETICO (E = 553 / 7)**	€ -	€ -	€ 43.700,00	€ 43.700,00	€ -	€ -
2506	**1**	**ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE IMMOBILE PER SEDE MUNICIPALE (PALAZZO PARDI) - (E = 569 / 4)**	€ 2.500.000,00	**€ -**	**€ -**	€ 2.500.000,00	**€ -**	**€ -**
2517	**0**	**ARREDO URBANO (E = 541 / 0)**	€ -	€ -	€ 35.002,54	€ 35.002,54	€ -	€ -
2630	**0**	**PROGETTO SPORT E PERIFERIE (E = 550 / 0)**	€ 600.000,00	€ -	€ -	€ 600.000,00	€ -	€ -
2640	**6**	**PNRR M4 C1 I3-3 ADEGUAMENTO SCUOLA MEDIA (E = 569 / 5 CONTR. 3.000.000,00 + 653 / 3 MUTUO 152.584,01)**	€ 3.152.584,01	€ -	€ -	€ 3.152.584,01	€ -	€ -
2640	**7**	**SALA POLIVALENTE PRESSO POLO DIDATTICO (E=567/0)**	€ 337.762,00	€ -	€ -	€ 337.762,00	€ -	€ -
2640	**9**	**PNRR M4 C1 I1-1 REALIZZAZIONE NUOVO ASILO NIDO COMUNALE (E=568 / 3)**	€ 847.930,50	€ 94.214,50	€ -	€ 942.145,00	€ -	€ -
2641	**0**	**PNRR M1 C1 I2-2 MIGRAZIONE AL CLOUD DEI SERVIZI DIGITALI (E = 580 / 0)**	€ -	€ -	€ 77.897,00	€ 77.897,00	€ -	€ -
2646	**1**	**REALIZZAZIONE POLO DIDATTICO BIBLIOTECA (E=568/1)**	€ 174.000,00	€ -	€ -	€ 174.000,00	€ -	€ -
2648	**0**	**PERCORSO TURISTICO CULTURALE FOSSO ARRIVOLI (E=553/1)**	€ 1.839.084,00	€ -	€ -	€ 1.839.084,00	€ -	€ -
2648	**2**	**MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI (E = 553 / 3)**	€ 50.000,00	€ -	€ -	€ 50.000,00	€ -	€ -
2648	**7**	**MANUTENZIONE STRAORD. STRADE COMUNALI E ARREDO URBANO - DECRETO M.I. del 14/01/2022 (E=553/6)**	€ 5.000,00	€ 9.920,20	€ 79,80	€ 15.000,00	€ -	€ -
2648	**8**	**REALIZZAZIONE TRATTO RETE FOGNANTE E IMPIANTO SOLLEVAMENTO CONTRADA CIVITA (E=653/2)**	€ 73.801,24	€ -	€ -	€ 73.801,24	€ -	€ -
2648	**9**	**MANUTENZIONE E RIQUALIFICAZIONE RETE VIARIA DI COMPETENZA (E = 652 / 22)**	€ 100.000,00	€ -	€ 332.000,00	€ 432.000,00	€ -	€ -
2695	**0**	**COLONNELLA SICURA 2023**	€ 38.348,80	€ -	€ -	€ 38.348,80	€ -	€ -
2732	**3**	**AMPLIAMENTO CIMITERO COMUNALE (E = CAP 536/6)**	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 800.500,00	€ -
2732	**4**	**AMPLIAMENTO CIMITERO COMUNALE (E = CAP 652/50)**	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 197.500,00	€ -
2732	**9**	**RIQUALIFICAZIONE CIMITERO VALLECUPA (E=569/21)**	€ 133.608,00	€ -	€ -	€ 133.608,00	€ -	€ -
2741	0	SPONSORIZZAZIONI VARIE (E=591/0)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2834	**0**	**LAVORI DI SISTEMAZIONE E PAVIMENTAZIONE STRADE COMUNALI (E=570/4)**	€ 995.730,27	€ -	€ -	€ 995.730,27	€ -	€ -
2834	**4**	**SISTEMAZIONE URBANA E VIABILITA' VIA GENIO (E=569/22)**	€ 139.443,36	€ -	€ -	€ 139.443,36	€ -	€ -
2835	**3**	**FONDO INFRASTRUTTURE SOCIALI RIQUALIFICAZIONE URBANA (E=568/2)**	€ 34.042,50	€ -	€ -	€ 34.042,50	€ -	€ -
2840	2	PNRR M2 C4 IU2-2 MANUTENZIONE STRAORDINARIA DISSESTO IDROGEOLOGICO (E=571/2)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2840	**4**	**INTERVENTO DI RIGENERAZIONE URBANA (E = 571 / 3)**	€ 1.079.713,58	€ -	€ -	€ 1.079.713,58	€ -	€ -
2840	**5**	**PNRR M2 C4 IU2-2 MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER DISSESTO IDROGEOLOGICO (E = 571 / 4)**	€ 400.000,00	€ -	€ -	€ 400.000,00	€ -	€ -
2907	0	DESTINAZIONE DEI PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE IN SANATORIA D.L. 25\11\94 N.650	€ 5.000,00	€ -	€ -	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
2919	0	PAGAMENTO DI SOMME PER REALIZZAZIONE L.47/85 OPERE DI URBANIZZAZIONE ONERI CONCESSIONI EDILIZIE	€ 125.000,00	€ -	€ -	€ 125.000,00	€ 125.000,00	€ 125.000,00
2919	1	DEVOLUZIONE CONTRIBUTI URBANIZZAZIONE DA PRATICHE DI CONDONO EDILIZIO L.47\85	€ 20.000,00	€ -	€ -	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
		TITOLO - II USCITE (CAPITALE)	**€ 12.701.048,26**	**€ 104.134,70**	**€ 488.679,34**	**€ 13.293.862,30**	**€ 1.198.000,00**	**€ 200.000,00**

Fonti di finanziamento

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	2.312.013,58	2.128.415,33	3.458.816,00	3.379.724,00	3.386.595,00	3.365.000,00	- 2,286
Contributi e trasferimenti correnti	137.505,88	262.603,41	720.417,12	741.068,00	741.068,00	741.068,00	2,866
Extratributarie	396.842,39	352.232,35	1.322.218,95	672.939,68	647.829,68	648.129,68	- 49,105
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**2.846.361,85**	**2.743.251,09**	**5.501.452,07**	**4.793.731,68**	**4.775.492,68**	**4.754.197,68**	**- 12,864**
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	24.993,39	24.295,08	30.325,26	58.489,00	0,00	0,00	92,872
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	**2.871.355,24**	**2.767.546,17**	**5.531.777,33**	**4.852.220,68**	**4.775.492,68**	**4.754.197,68**	**- 12,284**
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	265.843,34	191.660,00	11.086.536,87	12.531.342,35	1.000.500,00	200.000,00	13,032
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,000*
Accensione mutui passivi	0,00	390.551,74	73.801,24	658.385,25	197.500,00	0,00	792,105
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	150.000,00	120.000,00	0,00	104.134,70	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	**415.843,34**	**702.211,74**	**11.160.338,11**	**13.293.862,30**	**1.198.000,00**	**200.000,00**	**19,117**
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	**0,00**	**0,00**	**200.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**	**0,000**
TOTALE GENERALE (A+B+C)	**3.287.198,58**	**3.469.757,91**	**16.892.115,44**	**18.346.082,98**	**6.173.492,68**	**5.154.197,68**	**8,607**

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)	2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
Tributarie	2.580.939,23	2.595.102,02	4.795.671,58	4.070.908,13	- 15,112
Contributi e trasferimenti correnti	137.960,59	135.457,92	909.257,33	954.188,86	4,941
Extratributarie	582.252,09	763.848,31	2.443.170,28	1.584.321,80	- 35,153
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**3.301.151,91**	**3.494.408,25**	**8.148.099,19**	**6.609.418,79**	**- 18,883**
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	**3.301.151,91**	**3.494.408,25**	**8.148.099,19**	**6.609.418,79**	**- 18,883**
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	255.254,44	392.687,62	12.092.252,03	13.898.691,83	14,938
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,000*
Accensione mutui passivi	136.629,49	0,00	886.474,41	1.079.068,08	21,725
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	**391.883,93**	**392.687,62**	**12.978.726,44**	**14.977.759,91**	**15,402**
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	**0,00**	**0,00**	**200.000,00**	**200.000,00**	**0,000**
TOTALE GENERALE (A+B+C)	**3.693.035,84**	**3.887.095,87**	**21.326.825,63**	**21.787.178,70**	**2,158**

Analisi delle risorse

Un quadro normativo stabile della finanza locale è il presupposto per effettuare una efficace pianificazione strategica ed una efficiente programmazione.

L'incompiuto processo di federalismo municipale, la reiterata assenza di un ambito normativo dai contorni chiari e definiti, i ritardi nell'emanazione di provvedimenti che incidono sensibilmente sulla situazione finanziaria degli Enti Locali disegnano invece scenari che non consentono l'elaborazione di linee di indirizzo finanziario costanti e durevoli. Basti pensare alle modifiche intervenute nell'assetto tributario dei Comuni dove la più importante risorsa, l'Imposta Municipale Propria (IMU) ha subito continue e radicali modificazioni legislative determinando sensibili variazioni delle previsioni di entrata in corso di esercizio e da ultimo il parziale ridisegno tramite l'introduzione della IUC, con affiancamento della nuova TASI e della riqualificata TARI, la quale ha sostituito prima la TIA e poi la TARES.

Altresì gli Enti Locali faticano a definire un quadro di risorse attendibile tenuto anche conto degli effetti della crisi dei prezzi scatenata dagli eventi bellici in Ucraina sull'intera economia nazionale ma soprattutto sulle fragili realtà produttive locali già duramente messe alla prova da eventi sismici e quant'altro.

Se a ciò si aggiungono norme che determinano, a bilancio approvato, importanti revisioni della spesa corrente, appare chiaro che si riducono notevolmente le possibilità di impostare programmazioni di attività / servizi / risorse congrue e affidabili. Il quadro delle risorse finanziarie disponibili, riportato nel documento considera un livello di stanziamenti stabile dell'Ente nonostante tutto il comparto enti locali stia vivendo una stagione di forti trasformazioni

Le linee programmatiche che definiscono le leve finanziarie per il reperimento delle risorse necessarie alle attività di governo del territorio non possono che essere orientate al reperimento di risorse autonome considerate sostanzialmente esaurite quelle nazionali.

Pertanto, le scelte di politica finanziaria dalle quali dipendono gli equilibri generali di bilancio insistono sui seguenti indirizzi generali:

- ✓ l'intervento sulla leva fiscale attraverso l'analisi del gettito delle entrate tributarie che permetta di individuare interventi di sostegno alle categorie più deboli;
- ✓ il potenziamento dell'attività di recupero evasione dei tributi locali e di partecipazione al recupero evasione dei tributi erariali cercando di contenere l'imposizione fiscale in capo a tutti i contribuenti;
- ✓ il contenimento della spesa di personale nei limiti imposti dalla Legge;
- ✓ la riduzione della spesa corrente perseguita attraverso la stipula di contratti di erogazione / somministrazione / acquisto / locazione di beni e servizi più vantaggiosi;
- ✓ l'attenzione agli standard di qualità dei servizi e delle opere di investimento in special modo per i servizi: strade, verde, turismo, refezione, asilo, pre-post scuola, grandi opere;
- ✓ la conferma dell'azzeramento progressivo del ricorso all'indebitamento sempre che le dinamiche del nuovo pareggio di bilancio non consentano la ripresa dell'assunzione di nuovi mutui

Entrate tributarie

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

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.312.013,58	2.128.415,33	3.458.816,00	3.379.724,00	3.386.595,00	3.365.000,00	- 2,286

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni	2022 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.580.939,23	2.595.102,02	4.795.671,58	4.070.908,13	- 15,112

Entrate da contributi e trasferimenti correnti

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	137.505,88	262.603,41	720.417,12	741.068,00	741.068,00	741.068,00	2,866

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni	2022 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	137.960,59	135.457,92	909.257,33	954.188,86	4,941

Entrate da proventi extratributari

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	396.842,39	352.232,35	1.322.218,95	672.939,68	647.829,68	648.129,68	- 49,105

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni	2022 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	582.252,09	763.848,31	2.443.170,28	1.584.321,80	- 35,153

Entrate finanziate in conto capitale

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Alienazione beni e trasferimenti capitale	265.843,34	191.660,00	11.086.536,87	12.531.342,35	1.000.500,00	200.000,00	13,032
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	390.551,74	73.801,24	658.385,25	197.500,00	0,00	792,105
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	**265.843,34**	**582.211,74**	**11.160.338,11**	**13.189.727,60**	**1.198.000,00**	**200.000,00**	**18,183**

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)		
	1	2	3	4	5
Alienazione beni e trasferimenti capitale	255.254,44	392.687,62	12.092.252,03	13.898.691,83	14,938
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	136.629,49	0,00	886.474,41	1.079.068,08	21,725
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	**391.883,93**	**392.687,62**	**12.978.726,44**	**14.977.759,91**	**15,402**

Verifica limiti di indebitamento

COMUNE DI COLONNELLA (TE)

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

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE *(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)* ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		**COMPETENZA ANNO 2023**	**COMPETENZA ANNO 2024**	**COMPETENZA ANNO 2025**
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	2.128.415,33	3.466.000,00	3.466.000,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	262.603,41	671.290,00	671.290,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	352.232,35	1.005.118,95	721.048,33
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		**2.743.251,09**	**5.142.408,95**	**4.858.338,33**
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale [1]	(+)	274.325,11	514.240,90	485.833,83
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/*esercizio precedente* [2]	(-)	48.823,16	48.823,16	48.823,16
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	34.012,00	34.012,00	34.012,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		**191.489,95**	**431.405,74**	**402.998,67**
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/*esercizio precedente*	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		**0,00**	**0,00**	**0,00**
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

Entrate da crediti e anticipazioni di cassa

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,000
TOTALE	**0,00**	**0,00**	**200.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**	**0,000**

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2022 (previsioni)		
	1	2	3	4	5
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,000
TOTALE	**0,00**	**0,00**	**200.000,00**	**200.000,00**	**0,000**

Equilibri di bilancio

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			*COMPETENZA ANNO 2023*	*COMPETENZA ANNO 2024*	*COMPETENZA ANNO 2025*
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		493.564,01			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		58.489,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		86.584,70	86.584,70	86.584,70
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		4.793.731,68	4.775.492,68	4.754.197,68
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*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	(-)		4.381.229,98	4.348.098,98	4.445.380,98
di cui					
- fondo pluriennale vincolato			*0,00*	*0,00*	*0,00*
- fondo crediti di dubbia esigibilità			*581.309,20*	*581.309,20*	*581.309,20*
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	(-)		384.406,00	340.809,00	222.232,00
- *di cui per estinzione anticipata di prestiti*			*0,00*	*0,00*	*0,00*
- *di cui Fondo anticipazioni di liquidità*			*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			**0,00**	**0,00**	**0,00**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2)	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*

L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) **O=G+H+I-L+M**			**0,00**	**0,00**	**0,00**
EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			**COMPETENZA ANNO 2023**	**COMPETENZA ANNO 2024**	**COMPETENZA ANNO 2025**
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		104.134,70	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		13.189.727,60	1.198.000,00	200.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale *di cui fondo pluriennale vincolato di spesa*	(-)		13.293.862,30 *0,00*	1.198.000,00 *0,00*	200.000,00 *0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE **Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E**			**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

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

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

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

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.

Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	493.564,01								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	**Disavanzo di amministrazione**(1)		86.584,70	86.584,70	86.584,70
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	0,00	0,00					
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto(2)		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		162.623,70	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.070.908,13	3.379.724,00	3.386.595,00	3.365.000,00	*Titolo 1 - Spese correnti*	4.907.914,44	4.381.229,98	4.348.098,98	4.445.380,98
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	954.188,86	741.068,00	741.068,00	741.068,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.584.321,80	672.939,68	647.829,68	648.129,68					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	13.898.691,83	12.531.342,35	1.000.500,00	200.000,00	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	15.748.871,25	13.293.862,30	1.198.000,00	200.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	19.400,02	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale entrate finali	20.508.110,62	17.325.074,03	5.775.992,68	4.954.197,68	**Totale spese finali .....**	20.676.185,71	17.675.092,28	5.546.098,98	4.645.380,98
Titolo 6 - Accensione di prestiti	1.079.068,08	658.385,25	197.500,00	0,00	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	384.409,36	384.406,00	340.809,00	222.232,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.640.524,39	1.637.600,00	1.637.600,00	1.637.600,00	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	1.705.818,03	1.637.600,00	1.637.600,00	1.637.600,00
Totale titoli	23.427.703,09	19.821.059,28	7.811.092,68	6.791.797,68	**Totale titoli**	22.966.413,10	19.897.098,28	7.724.507,98	6.705.212,98
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	23.921.267,10	19.983.682,98	7.811.092,68	6.791.797,68	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	22.966.413,10	19.983.682,98	7.811.092,68	6.791.797,68
Fondo di cassa finale presunto	954.854,00								

(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.

Linee programmatiche di mandato

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, con l'atto di Consiglio n. 34 del 16/10/2021 sono state approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2021 - 2026.

Tali linee sono state, nel corso del mandato amministrativo, monitorate e ritarate al fine di garantirne la realizzazione.

Le Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state indicate nell'allegato A alla delibera stessa.

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

Nella sezione strategica dunque, viene riportato il dettaglio dei programmi, ripartiti per missioni, che nel corso dell'anno 2026, ultimo anno amministrativo, dovrebbero trovare completa attuazione.

Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2023 - 2025

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

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

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2023	1.718.845,42	2.727.897,00	0,00	0,00	4.446.742,42
	2024	1.706.092,78	150.000,00	0,00	0,00	1.856.092,78
	2025	1.720.865,00	150.000,00	0,00	0,00	1.870.865,00
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	144.170,00	38.348,80	0,00	0,00	182.518,80
	2024	144.170,00	0,00	0,00	0,00	144.170,00
	2025	144.170,00	0,00	0,00	0,00	144.170,00
4	2023	300.500,00	4.606.491,01	0,00	0,00	4.906.991,01
	2024	300.500,00	0,00	0,00	0,00	300.500,00
	2025	300.500,00	0,00	0,00	0,00	300.500,00
5	2023	25.000,00	1.839.084,00	0,00	0,00	1.864.084,00
	2024	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
	2025	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
6	2023	0,00	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	2023	35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
	2024	35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
	2025	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
8	2023	295.500,00	3.348.433,49	0,00	0,00	3.643.933,49
	2024	305.500,00	50.000,00	0,00	0,00	355.500,00
	2025	355.500,00	50.000,00	0,00	0,00	405.500,00
9	2023	848.650,00	0,00	0,00	0,00	848.650,00
	2024	848.650,00	0,00	0,00	0,00	848.650,00
	2025	846.650,00	0,00	0,00	0,00	846.650,00
10	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

11	2023	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
	2024	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
	2025	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
12	2023	343.000,00	133.608,00	0,00	0,00	476.608,00
	2024	348.000,00	998.000,00	0,00	0,00	1.346.000,00
	2025	382.123,78	0,00	0,00	0,00	382.123,78
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	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
15	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2023	612.552,56	0,00	0,00	0,00	612.552,56
	2024	593.109,20	0,00	0,00	0,00	593.109,20
	2025	593.409,20	0,00	0,00	0,00	593.409,20
50	2023	34.012,00	0,00	0,00	384.406,00	418.418,00
	2024	23.077,00	0,00	0,00	340.809,00	363.886,00
	2025	18.163,00	0,00	0,00	222.232,00	240.395,00
60	2023	20.000,00	0,00	0,00	200.000,00	220.000,00
	2024	20.000,00	0,00	0,00	200.000,00	220.000,00
	2025	20.000,00	0,00	0,00	200.000,00	220.000,00
99	2023	0,00	0,00	0,00	1.637.600,00	1.637.600,00
	2024	0,00	0,00	0,00	1.637.600,00	1.637.600,00
	2025	0,00	0,00	0,00	1.637.600,00	1.637.600,00
TOTALI	**2023**	**4.381.229,98**	**13.293.862,30**	**0,00**	**2.222.006,00**	**19.897.098,28**
	2024	**4.348.098,98**	**1.198.000,00**	**0,00**	**2.178.409,00**	**7.724.507,98**
	2025	**4.445.380,98**	**200.000,00**	**0,00**	**2.059.832,00**	**6.705.212,98**

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	2.389.254,68	2.874.305,14	19.400,02	0,00	5.282.959,84
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	157.837,40	38.348,80	0,00	0,00	196.186,20
4	346.344,60	4.606.491,01	0,00	0,00	4.952.835,61
5	26.915,44	1.959.084,00	0,00	0,00	1.985.999,44
6	1.500,00	600.358,88	0,00	0,00	601.858,88
7	35.744,28	0,00	0,00	0,00	35.744,28
8	375.542,37	3.937.203,53	0,00	0,00	4.312.745,90
9	965.759,85	40.935,70	0,00	0,00	1.006.695,55
10	0,00	422.383,41	0,00	0,00	422.383,41
11	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
12	551.003,82	1.269.760,78	0,00	0,00	1.820.764,60
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	34.012,00	0,00	0,00	384.409,36	418.421,36
60	20.000,00	0,00	0,00	200.000,00	220.000,00
99	0,00	0,00	0,00	1.705.818,03	1.705.818,03
TOTALI	**4.907.914,44**	**15.748.871,25**	**19.400,02**	**2.290.227,39**	**22.966.413,10**

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
		Servizi istituzionali, generali e di gestione		01-01-2022		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	164.724,00	165.568,25	171.595,00	150.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	440.238,00	566.289,00	440.238,00	440.238,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	77.897,00	77.897,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	**682.859,00**	809.754,25	**611.833,00**	**590.238,00**
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	3.763.883,42	4.473.205,59	1.244.259,78	1.280.627,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**4.446.742,42**	5.282.959,84	**1.856.092,78**	**1.870.865,00**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	1.718.845,42	2.389.254,68	1.706.092,78	1.720.865,00
Spese in conto capitale	2.727.897,00	2.874.305,14	150.000,00	150.000,00
Incremento di attività finanziarie		19.400,02		
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	4.446.742,42	5.282.959,84	1.856.092,78	1.870.865,00

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
		Ordine pubblico e sicurezza		01-01-2022		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	38.348,80	38.348,80		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	**38.348,80**	38.348,80		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	144.170,00	157.837,40	144.170,00	144.170,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**182.518,80**	196.186,20	**144.170,00**	**144.170,00**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	144.170,00	157.837,40	144.170,00	144.170,00
Spese in conto capitale	38.348,80	38.348,80		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	182.518,80	196.186,20	144.170,00	144.170,00

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
		Istruzione e diritto allo studio		01-01-2022		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti	152.584,01	152.584,01		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	**152.584,01**	152.584,01		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	4.754.407,00	4.800.251,60	300.500,00	300.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**4.906.991,01**	4.952.835,61	**300.500,00**	**300.500,00**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	300.500,00	346.344,60	300.500,00	300.500,00
Spese in conto capitale	4.606.491,01	4.606.491,01		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	4.906.991,01	4.952.835,61	300.500,00	300.500,00

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
		Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		01-01-2022		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.839.084,00	1.839.084,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	**1.839.084,00**	1.839.084,00		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	25.000,00	146.915,44	20.000,00	20.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**1.864.084,00**	1.985.999,44	**20.000,00**	**20.000,00**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	25.000,00	26.915,44	20.000,00	20.000,00
Spese in conto capitale	1.839.084,00	1.959.084,00		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.864.084,00	1.985.999,44	20.000,00	20.000,00

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
		Politiche giovanili, sport e tempo libero		01-01-2022		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	600.000,00	600.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	**600.000,00**	600.000,00		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		1.858,88		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**600.000,00**	601.858,88		

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti		1.500,00		
Spese in conto capitale	600.000,00	600.358,88		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	600.000,00	601.858,88		

Missione: 7 Turismo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
		Turismo		01-01-2022		No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione: 7 Turismo

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	35.000,00	35.744,28	35.000,00	40.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**35.000,00**	35.744,28	**35.000,00**	**40.000,00**

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 7 Turismo

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	35.000,00	35.744,28	35.000,00	40.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	35.000,00	35.744,28	35.000,00	40.000,00

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
		Assetto del territorio ed edilizia abitativa		01-01-2022		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.553.838,42	2.015.434,71		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	**1.553.838,42**	2.015.434,71		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.090.095,07	2.297.311,19	355.500,00	405.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**3.643.933,49**	4.312.745,90	**355.500,00**	**405.500,00**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	295.500,00	375.542,37	305.500,00	355.500,00
Spese in conto capitale	3.348.433,49	3.937.203,53	50.000,00	50.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	3.643.933,49	4.312.745,90	355.500,00	405.500,00

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
		Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		01-01-2022		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	848.650,00	1.006.695,55	848.650,00	846.650,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**848.650,00**	1.006.695,55	**848.650,00**	**846.650,00**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	848.650,00	965.759,85	848.650,00	846.650,00
Spese in conto capitale		40.935,70		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	848.650,00	1.006.695,55	848.650,00	846.650,00

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
		Trasporti e diritto alla mobilità		01-01-2022		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		422.383,41		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE		422.383,41		

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti				
Spese in conto capitale		422.383,41		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE		422.383,41		

Missione: 11 Soccorso civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
		Soccorso civile		01-01-2022		No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione: 11 Soccorso civile

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**4.000,00**	4.000,00	**4.000,00**	**4.000,00**

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 11 Soccorso civile

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
		Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		01-01-2022		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	40.000,00	60.596,09	40.000,00	40.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	**40.000,00**	60.596,09	**40.000,00**	**40.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	436.608,00	1.760.168,51	1.306.000,00	342.123,78
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**476.608,00**	1.820.764,60	**1.346.000,00**	**382.123,78**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	343.000,00	551.003,82	348.000,00	382.123,78
Spese in conto capitale	133.608,00	1.269.760,78	998.000,00	
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	476.608,00	1.820.764,60	1.346.000,00	382.123,78

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
		Fondi e accantonamenti		01-01-2022		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	612.552,56		593.109,20	593.409,20
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**612.552,56**		**593.109,20**	**593.409,20**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	612.552,56		593.109,20	593.409,20
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	612.552,56		593.109,20	593.409,20

Missione: 50 Debito pubblico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
		Debito pubblico		01-01-2022		No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione: 50 Debito pubblico

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	418.418,00	418.421,36	363.886,00	240.395,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**418.418,00**	418.421,36	**363.886,00**	**240.395,00**

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 50 Debito pubblico

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	34.012,00	34.012,00	23.077,00	18.163,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	384.406,00	384.409,36	340.809,00	222.232,00
TOTALE USCITE	418.418,00	418.421,36	363.886,00	240.395,00

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
		Anticipazioni finanziarie		01-01-2022		No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione: 60 Anticipazioni finanziarie

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**220.000,00**	220.000,00	**220.000,00**	**220.000,00**

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 60 Anticipazioni finanziarie

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
TOTALE USCITE	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
		Servizi per conto terzi		01-01-2022		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.637.600,00	1.705.818,03	1.637.600,00	1.637.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**1.637.600,00**	1.705.818,03	**1.637.600,00**	**1.637.600,00**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	1.637.600,00	1.705.818,03	1.637.600,00	1.637.600,00
TOTALE USCITE	1.637.600,00	1.705.818,03	1.637.600,00	1.637.600,00

SEZIONE OPERATIVA

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 giuda 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.

Prima parte

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	14.724,00	14.724,00	21.595,00	
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	440.238,00	556.344,62	440.238,00	440.238,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	77.897,00	77.897,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**532.859,00**	**648.965,62**	**461.833,00**	**440.238,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-346.885,24	-457.978,24	-348.561,00	-319.245,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**185.973,76**	**190.987,38**	**113.272,00**	**120.993,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	5.013,62	Previsione di competenza	84.631,20	108.076,76	113.272,00	120.993,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	118.982,35	113.090,38		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza		77.897,00		
			di cui già impegnate		77.897,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	77.897,00	77.897,00		

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**5.013,62**	**Previsione di competenza**	**84.631,20**	**185.973,76**	**113.272,00**	**120.993,00**
			di cui già impegnate		**77.897,00**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**196.879,35**	**190.987,38**		

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
		Servizi istituzionali, generali e di gestione	Segreteria generale	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.014.997,24	3.181.620,70	502.140,00	508.140,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**3.014.997,24**	**3.181.620,70**	**502.140,00**	**508.140,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	163.211,72	Previsione di competenza	660.950,59	514.997,24	502.140,00	508.140,00
			di cui già impegnate		43.854,11	8.960,01	3.086,79
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	819.350,50	678.208,96		
2	Spese in conto capitale	3.411,74	Previsione di competenza	619.748,00	2.500.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	623.159,74	2.503.411,74		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**166.623,46**	**Previsione di competenza**	**1.280.698,59**	**3.014.997,24**	**502.140,00**	**508.140,00**
			di cui già impegnate		**43.854,11**	**8.960,01**	**3.086,79**

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**1.442.510,24**	**3.181.620,70**		

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
		Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	112.620,00	133.890,51	127.620,00	127.620,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**112.620,00**	**133.890,51**	**127.620,00**	**127.620,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	1.870,49	Previsione di competenza	148.037,00	112.620,00	127.620,00	127.620,00
			di cui già impegnate		4.682,66		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	169.724,30	114.490,49		
3	Spese per incremento attivita` finanziarie	19.400,02	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	20.864,86	19.400,02		

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**21.270,51**	**Previsione di competenza**	**148.037,00**	**112.620,00**	**127.620,00**	**127.620,00**
			di cui già impegnate		**4.682,66**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**190.589,16**	**133.890,51**		

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
		Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	150.000,00	150.844,25	150.000,00	150.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**150.000,00**	**150.844,25**	**150.000,00**	**150.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-62.970,00	-61.021,34	-64.970,00	-64.970,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**87.030,00**	**89.822,91**	**85.030,00**	**85.030,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	2.792,91	Previsione di competenza	94.352,00	87.030,00	85.030,00	85.030,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	143.087,04	89.822,91		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**2.792,91**	**Previsione di competenza**	**94.352,00**	**87.030,00**	**85.030,00**	**85.030,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**143.087,04**	**89.822,91**		

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
		Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	40.000,00	40.265,00	50.000,00	50.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**40.000,00**	**40.265,00**	**50.000,00**	**50.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	265,00	Previsione di competenza	40.000,00	40.000,00	50.000,00	50.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	40.000,00	40.265,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**265,00**	**Previsione di competenza**	**40.000,00**	**40.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**40.000,00**	**40.265,00**		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 6 Ufficio tecnico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Servizi istituzionali, generali e di gestione	Ufficio tecnico	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	577.830,00	660.886,09	577.830,00	577.830,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**577.830,00**	**660.886,09**	**577.830,00**	**577.830,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	83.056,09	Previsione di competenza	582.964,00	577.830,00	577.830,00	577.830,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	735.067,02	660.886,09		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**83.056,09**	**Previsione di competenza**	**582.964,00**	**577.830,00**	**577.830,00**	**577.830,00**
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**735.067,02**	**660.886,09**		

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
		Servizi istituzionali, generali e di gestione	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	107.220,00	107.725,43	107.220,00	107.220,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**107.220,00**	**107.725,43**	**107.220,00**	**107.220,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	505,43	Previsione di competenza	158.453,80	107.220,00	107.220,00	107.220,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	160.518,48	107.725,43		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**505,43**	**Previsione di competenza**	**158.453,80**	**107.220,00**	**107.220,00**	**107.220,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**160.518,48**	**107.725,43**		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Servizi istituzionali, generali e di gestione	Risorse umane	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	33.075,00	33.075,00	33.075,00	33.075,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**33.075,00**	**33.075,00**	**33.075,00**	**33.075,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	33.075,00	33.075,00	33.075,00	33.075,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	33.075,00	33.075,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**33.075,00**	**33.075,00**	**33.075,00**	**33.075,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**33.075,00**	**33.075,00**		

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
		Servizi istituzionali, generali e di gestione	Altri servizi generali	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		9.944,38		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		**9.944,38**		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	287.996,42	834.742,44	259.905,78	260.957,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**287.996,42**	**844.686,82**	**259.905,78**	**260.957,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	413.694,00	Previsione di competenza	355.056,35	137.996,42	109.905,78	110.957,00
			di cui già impegnate		25.069,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.029.723,47	551.690,42		
2	Spese in conto capitale	142.996,40	Previsione di competenza	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
			di cui già impegnate		32.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	213.404,48	292.996,40		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**556.690,40**	**Previsione di competenza**	**505.056,35**	**287.996,42**	**259.905,78**	**260.957,00**
			di cui già impegnate		**57.069,00**		

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**1.243.127,95**	**844.686,82**		

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
		Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	144.170,00	157.837,40	144.170,00	144.170,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**144.170,00**	**157.837,40**	**144.170,00**	**144.170,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	13.667,40	Previsione di competenza	134.923,54	144.170,00	144.170,00	144.170,00
			di cui già impegnate		6.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	137.390,58	157.837,40		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**13.667,40**	**Previsione di competenza**	**134.923,54**	**144.170,00**	**144.170,00**	**144.170,00**
			di cui già impegnate		**6.000,00**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**137.390,58**	**157.837,40**		

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
		Ordine pubblico e sicurezza	Sistema integrato di sicurezza urbana	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	38.348,80	38.348,80		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**38.348,80**	**38.348,80**		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**38.348,80**	**38.348,80**		

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		38.348,80		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		38.348,80		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**		**38.348,80**		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**38.348,80**		

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
		Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	12.000,00	24.364,52	12.000,00	12.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**12.000,00**	**24.364,52**	**12.000,00**	**12.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	12.364,52	Previsione di competenza	19.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	23.936,15	24.364,52		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**12.364,52**	**Previsione di competenza**	**19.000,00**	**12.000,00**	**12.000,00**	**12.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**23.936,15**	**24.364,52**		

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
		Istruzione e diritto allo studio	Altri ordini di istruzione	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti	152.584,01	152.584,01		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**152.584,01**	**152.584,01**		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	4.461.907,00	4.464.670,70	8.000,00	8.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**4.614.491,01**	**4.617.254,71**	**8.000,00**	**8.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	2.763,70	Previsione di competenza	15.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	19.264,02	10.763,70		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	4.279.907,00	4.606.491,01		
			di cui già impegnate		94.214,50		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.279.907,00	4.606.491,01		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**2.763,70**	**Previsione di competenza**	**4.294.907,00**	**4.614.491,01**	**8.000,00**	**8.000,00**
			di cui già impegnate		**94.214,50**		

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**4.299.171,02**	**4.617.254,71**		

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
		Istruzione e diritto allo studio	Diritto allo studio	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	280.500,00	311.216,38	280.500,00	280.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**280.500,00**	**311.216,38**	**280.500,00**	**280.500,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	30.716,38	Previsione di competenza	306.350,00	280.500,00	280.500,00	280.500,00
			di cui già impegnate		1.500,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	329.647,92	311.216,38		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**30.716,38**	**Previsione di competenza**	**306.350,00**	**280.500,00**	**280.500,00**	**280.500,00**

			di cui già impegnate		**1.500,00**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**329.647,92**	**311.216,38**		

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
		Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		673,57		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		**673,57**		

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	673,57	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	673,57	673,57		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**673,57**	**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**673,57**	**673,57**		

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
		Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.839.084,00	1.839.084,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**1.839.084,00**	**1.839.084,00**		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	25.000,00	146.241,87	20.000,00	20.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**1.864.084,00**	**1.985.325,87**	**20.000,00**	**20.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	1.241,87	Previsione di competenza	32.000,00	25.000,00	20.000,00	20.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	34.148,61	26.241,87		
2	Spese in conto capitale	120.000,00	Previsione di competenza	1.839.084,00	1.839.084,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.959.084,00	1.959.084,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**121.241,87**	**Previsione di competenza**	**1.871.084,00**	**1.864.084,00**	**20.000,00**	**20.000,00**
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**1.993.232,61**	**1.985.325,87**		

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
		Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	600.000,00	600.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**600.000,00**	**600.000,00**		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		1.858,88		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**600.000,00**	**601.858,88**		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	1.500,00	Previsione di competenza	20.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	21.282,00	1.500,00		
2	Spese in conto capitale	358,88	Previsione di competenza	600.000,00	600.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	600.358,88	600.358,88		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**1.858,88**	**Previsione di competenza**	**620.000,00**	**600.000,00**		
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**621.640,88**	**601.858,88**		

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
		Turismo	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	35.000,00	35.744,28	35.000,00	40.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**35.000,00**	**35.744,28**	**35.000,00**	**40.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	744,28	Previsione di competenza	18.000,00	35.000,00	35.000,00	40.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	18.000,00	35.744,28		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**744,28**	**Previsione di competenza**	**18.000,00**	**35.000,00**	**35.000,00**	**40.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**18.000,00**	**35.744,28**		

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
		Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.553.838,42	2.015.434,71		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**1.553.838,42**	**2.015.434,71**		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.090.095,07	2.297.311,19	355.500,00	405.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**3.643.933,49**	**4.312.745,90**	**355.500,00**	**405.500,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	80.042,37	Previsione di competenza	365.500,00	295.500,00	305.500,00	355.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	415.972,05	375.542,37		
2	Spese in conto capitale	588.770,04	Previsione di competenza	3.437.991,11	3.348.433,49	50.000,00	50.000,00
			di cui già impegnate		420.702,54		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.790.409,27	3.937.203,53		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**668.812,41**	**Previsione di competenza**	**3.803.491,11**	**3.643.933,49**	**355.500,00**	**405.500,00**

			di cui già impegnate		**420.702,54**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**4.206.381,32**	**4.312.745,90**		

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
		Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	100.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	100.000,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**100.000,00**			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**100.000,00**			

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
		Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Rifiuti	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	763.500,00	896.458,92	763.500,00	761.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**763.500,00**	**896.458,92**	**763.500,00**	**761.500,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	117.109,85	Previsione di competenza	736.500,00	763.500,00	763.500,00	761.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	883.871,11	880.609,85		
2	Spese in conto capitale	15.849,07	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	15.849,07	15.849,07		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**132.958,92**	**Previsione di competenza**	**736.500,00**	**763.500,00**	**763.500,00**	**761.500,00**
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**899.720,18**	**896.458,92**		

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
		Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Servizio idrico integrato	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	5.000,00	22.910,18	5.000,00	5.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**5.000,00**	**22.910,18**	**5.000,00**	**5.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	12.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.000,00	5.000,00		
2	Spese in conto capitale	17.910,18	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	17.910,18	17.910,18		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**17.910,18**	**Previsione di competenza**	**12.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**29.910,18**	**22.910,18**		

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
		Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	80.150,00	87.326,45	80.150,00	80.150,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**80.150,00**	**87.326,45**	**80.150,00**	**80.150,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	86.248,00	80.150,00	80.150,00	80.150,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	88.028,60	80.150,00		
2	Spese in conto capitale	7.176,45	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.176,45	7.176,45		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**7.176,45**	**Previsione di competenza**	**86.248,00**	**80.150,00**	**80.150,00**	**80.150,00**

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**95.205,05**	**87.326,45**		

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
		Trasporti e diritto alla mobilità	Viabilità e infrastrutture stradali	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		422.383,41		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		**422.383,41**		

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	422.383,41	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	422.383,41	422.383,41		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**422.383,41**	**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**422.383,41**	**422.383,41**		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Soccorso civile	Sistema di protezione civile	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**4.000,00**	**4.000,00**	**4.000,00**	**4.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	5.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.000,00	4.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**5.000,00**	**4.000,00**	**4.000,00**	**4.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**5.000,00**	**4.000,00**		

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
		Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	26.000,00	31.624,28	31.000,00	31.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**26.000,00**	**31.624,28**	**31.000,00**	**31.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	5.624,28	Previsione di competenza	46.825,62	26.000,00	31.000,00	31.000,00
			di cui già impegnate		13.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	54.651,46	31.624,28		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**5.624,28**	**Previsione di competenza**	**46.825,62**	**26.000,00**	**31.000,00**	**31.000,00**
			di cui già impegnate		**13.000,00**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**54.651,46**	**31.624,28**		

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
		Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per le famiglie	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	192.000,00	344.163,66	192.000,00	226.123,78
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**192.000,00**	**344.163,66**	**192.000,00**	**226.123,78**

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	152.163,66	Previsione di competenza	267.000,00	192.000,00	192.000,00	226.123,78
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	402.457,67	344.163,66		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**152.163,66**	**Previsione di competenza**	**267.000,00**	**192.000,00**	**192.000,00**	**226.123,78**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**402.457,67**	**344.163,66**		

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
		Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per il diritto alla casa	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	40.000,00	60.596,09	40.000,00	40.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**40.000,00**	**60.596,09**	**40.000,00**	**40.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		2.990,08		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**40.000,00**	**63.586,17**	**40.000,00**	**40.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	23.586,17	Previsione di competenza	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	47.700,00	63.586,17		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**23.586,17**	**Previsione di competenza**	**40.000,00**	**40.000,00**	**40.000,00**	**40.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**47.700,00**	**63.586,17**		

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
		Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Servizio necroscopico e cimiteriale	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	218.608,00	1.381.390,49	1.083.000,00	85.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**218.608,00**	**1.381.390,49**	**1.083.000,00**	**85.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	26.629,71	Previsione di competenza	90.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	116.894,42	111.629,71		
2	Spese in conto capitale	1.136.152,78	Previsione di competenza	133.608,00	133.608,00	998.000,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.286.555,30	1.269.760,78		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**1.162.782,49**	**Previsione di competenza**	**223.608,00**	**218.608,00**	**1.083.000,00**	**85.000,00**
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**1.403.449,72**	**1.381.390,49**		

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
		Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	9.910,00		11.800,00	12.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**9.910,00**		**11.800,00**	**12.100,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	10.800,00	9.910,00	11.800,00	12.100,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	9.910,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**10.800,00**	**9.910,00**	**11.800,00**	**12.100,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**9.910,00**			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Fondi e accantonamenti	Fondo crediti di dubbia esigibilità	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	581.309,20		581.309,20	581.309,20
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**581.309,20**		**581.309,20**	**581.309,20**

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	711.311,80	581.309,20	581.309,20	581.309,20
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**711.311,80**	**581.309,20**	**581.309,20**	**581.309,20**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 3 Altri fondi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Fondi e accantonamenti	Altri fondi	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	21.333,36			
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**21.333,36**			

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	57.686,25	21.333,36		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**57.686,25**	**21.333,36**		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Debito pubblico	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	34.012,00	34.012,00	23.077,00	18.163,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**34.012,00**	**34.012,00**	**23.077,00**	**18.163,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	46.132,00	34.012,00	23.077,00	18.163,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	46.132,00	34.012,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**46.132,00**	**34.012,00**	**23.077,00**	**18.163,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**46.132,00**	**34.012,00**		

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
		Debito pubblico	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	384.406,00	384.409,36	340.809,00	222.232,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**384.406,00**	**384.409,36**	**340.809,00**	**222.232,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
4	Rimborso Prestiti	3,36	Previsione di competenza	384.406,00	384.406,00	340.809,00	222.232,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	384.409,36	384.409,36		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**3,36**	**Previsione di competenza**	**384.406,00**	**384.406,00**	**340.809,00**	**222.232,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**384.409,36**	**384.409,36**		

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
		Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**220.000,00**	**220.000,00**	**220.000,00**	**220.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	20.000,00	20.000,00		
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		Previsione di competenza	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	200.000,00	200.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**220.000,00**	**220.000,00**	**220.000,00**	**220.000,00**
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**220.000,00**	**220.000,00**		

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
		Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	01-01-2022		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.637.600,00	1.705.818,03	1.637.600,00	1.637.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**1.637.600,00**	**1.705.818,03**	**1.637.600,00**	**1.637.600,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	68.218,03	Previsione di competenza	1.637.600,00	1.637.600,00	1.637.600,00	1.637.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.713.853,37	1.705.818,03		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**68.218,03**	**Previsione di competenza**	**1.637.600,00**	**1.637.600,00**	**1.637.600,00**	**1.637.600,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**1.713.853,37**	**1.705.818,03**		

SEZIONE OPERATIVA

Seconda parte

La spesa per le risorse umane

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

Previsioni	2022	2023	2024	2025
Spese per il personale dipendente	824.369,25	769.854,00	769.854,00	769.854,00
I.R.A.P.	57.922,25	57.922,25	57.922,25	57.922,25
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	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	**889.791,50**	**835.276,25**	**835.276,25**	**835.276,25**

Descrizione deduzione	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
	211.205,67	211.205,67	211.205,67	211.205,67
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	**211.205,67**	**211.205,67**	**211.205,67**	**211.205,67**

TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	**678.585,83**	**624.070,58**	**624.070,58**	**624.070,58**

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge

Il Comune di Colonnella è al di sotto del limite di spesa dato dalla media del triennio 2011-2013, pari a € 706.361,19.

Ha sopperito all'impossibilità di assumere personale a tempo indeterminato attivando altre forme di lavoro flessibile, nel rispetto del tetto di spesa impegnata nell'anno 2009 pari a € 90.000,00.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Il fabbisogno del personale per il triennio 2022 - 2024 è stato programmato nel pieno rispetto dei vincoli contabili e normativi così come definito nella delibera di GC n. 73 del 29 dicembre 2021 integrata con Delibera di GC n. 36 del 13 maggio 2022

Le variazioni del patrimonio

Con delibera di CC n. 24 del 27/07/2022 è stato approvato il piano delle alienazioni e della valorizzazione del patrimonio per il triennio 2022 – 2024

Il programma biennale degli acquisti di beni e servizi

Con delibera di CC n. 25 del 27/07/2022 è stato approvato il programma biennale degli acquisti di beni e servizi per il biennio 2022 – 2023

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

Il presente documento presenta le linee programmatiche del triennio 2023 – 2025 nel pieno rispetto dei vincoli normativi e finanziari.
Ovviamente, sarà oggetto di modifiche in base alle future leggi di bilancio.
Alla luce degli avvenimenti economici, politici e sociali, le cui conseguenze pratiche hanno ed avranno riflessi sul futuro della vita amministrativa dell'Ente a cui vanno a sommarsi gli effetti negativi dell'inflazione a causa dei recenti eventi bellici, occorre che l'attività amministrativa futura sia improntata alla:

- razionalizzazione nel contenimento della spesa corrente;
- stabilizzazione della pressione fiscale ed incremento della lotta alla evasione ed alla elusione del pagamento dei tributi locali;
- adeguamento delle tariffe per le famiglie nell'ambito dei servizi a domanda individuale;
- incremento, pur nella ristrettezza delle risorse di bilancio, della spesa sociale e per il welfare;
- attenzione ambientale con l'incremento della percentuale di frazione differenziata nella raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani;
- ricerca spasmodica di finanziamenti pubblici a seguito di bandi europei, nazionali e regionali destinati alla riqualificazione ed allo sviluppo territoriale;
- completamento del piano di messa in sicurezza totale delle scuole comunali.