COMUNE DI SANT'AGATA DI MILITELLO
Provincia di Messina

IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA

Copia di Deliberazione del Consiglio Comunale

N. **181** del **21-12-2023**	**OGGETTO:**	Approvazione Documento Unico di Programmazione (DUP) 2023-2025.
Riferim. Prop. N.128 **del 13-10-2023**		

L'anno **duemilaventitre**, il giorno **ventuno** del mese di **dicembre**, alle ore **17:00** e segg., in Sant'Agata di Militello e nella solita sala delle adunanze consiliari.
Alla **Prima** convocazione della seduta della sessione **Ordinaria** il cui avviso di convocazione è stato notificato ai Signori Consiglieri a norma di legge, risultano all'appello nominale:

BRANCATELLI MONICA ALESSANDRA	P	SBERNA IVANBORIS	A
FERRAU' ALBERTO	P	NATALE ENRICO	P
POMA MARZIO	P	VITALE ANTONIO	P
DAMIANO MARIA	P	STARVAGGI PAOLO	A
PILATO DANIELA	P	PULEO GIUSEPPE	P
REITANO LAURA	A	ALASCIA FRANCESCA	P
INDRIOLO CALOGERINO	P	CARUSO CALOGERA	P
ARMELI MOCCIA SALVATORE	P	ORTOLEVA GIUSEPPE	A

Totale presenti n. **12 -** Totale assenti n. **4**

Presiede **MONICA ALESSANDRA BRANCATELLI** nella qualità di **PRESIDENTE DEL C.C.**.
Partecipa alla seduta il **SEGRETARIO GENERALE** del Comune, **MARIA GABRIELLA CRIMI**.
Vengono dal Consiglio scelti scrutatori i Signori:
- PILATO DANIELA
- INDRIOLO CALOGERINO
- ALASCIA FRANCESCA
Partecipa alla seduta: **il Sindaco Bruno Mancuso**
Intervengono alla seduta gli Assessori: **Barbuzza - Sanna - Pulejo**
Intervengono altresì alla seduta: **la Responsabile dell'Area III, Dott.ssa Giuseppina Smiriglia, il Presidente del Collegio dei Revisori, Dott. Attilio Amoroso e la Dott.ssa Annamaria Paparone - Componente del Collegio dei Revisori.**
La seduta è **Pubblica**.
Nel presente verbale vengono indicati, tra l'altro, gli interventi ed i punti principali delle discussioni art. 186 O.R.EE.LL..

IL PRESIDENTE

Considerato che il numero dei presenti è legale dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio Comunale, a trattare il punto n. 1 all'ordine del giorno, (proposta di deliberazione n. 128 del 13.10.2023), meglio descritto in oggetto.
Il Consigliere Indriolo giustifica l'assenza del Consigliere Reitano.
L'Assessore Barbuzza porge i saluti al Collegio dei Revisori, presenti in aula, ed al Responsabile dell'Area III, Dottoressa Smiriglia.
Lo stesso chiarisce che il DUP è un documento di programmazione propedeutico al bilancio, con il quale l'Amministrazione spiega le strategie della propria azione e si articola in due sezioni, specificatamente la sezione strategica che coincide con l'orientamento temporale del mandato amministrativo e la sezione operativa che temporalmente coincide con il bilancio di previsione.
L'Assessore fa presente che l'Amministrazione lamenta il ritardo nell'approvazione ma sottolinea che le elezioni si sono svolte nel mese di giugno, il nuovo collegio dei revisori si è iniziato ad ottobre ed, inoltre, per qualche piccolo difetto di comunicazione con i vari uffici, si è registrato il predetto ritardo.
Si fa presente che la proposta è corredata del parere favorevole del Collegio dei Revisori.

Il Presidente dichiara aperta la discussione generale.
Non registrandosi interventi invita i Consiglieri a formulare le dichiarazioni di voto.
Il Presidente, non essendoci ulteriori interventi, sottopone a votazione per alzata e seduta la proposta che viene esitata nel seguente modo:

Presenti n. 12
Favorevoli: n. 9
Contrari: n. 0
Astenuti: n. 3 (Alascia – Caruso – Puleo)
Pertanto,

Il Consiglio Comunale

Con voti n. 9 favorevoli e n. 3 astenuti, approva la proposta di deliberazione n. 128 del 13.10.2023.

Infine il Presidente del Consiglio Comunale sottopone a votazione per alzata e seduta l'immediata eseguibilità della proposta che viene esitata nel seguente modo:

Presenti n. 12
Favorevoli: n. 9
Contrari: n. 0
Astenuti: n. 3 (Alascia – Caruso – Puleo)
Pertanto,

Il Consiglio Comunale

Con voti n. 9 favorevoli e n. 3 astenuti, approva l'immediata esecutività della deliberazione.

Pertanto,

IL CONSIGLIO COMUNALE

- Vista la proposta di deliberazione n. 128 del 13.10.2023;

- Vista la Legge n. 142/90 quale risulta recepita dalla L.R. n. 48/91;

- Visto lo Statuto Comunale approvato con Delibera consiliare n. 62 del 06/12/2004 ed entrato in vigore il 10/02/2005;

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

- Visto l'esito dell'eseguita votazione

DELIBERA

1) **DI APPROVARE** la proposta di deliberazione n. 128 del 13.10.2023 che, unitamente ai pareri su di essa apposti, di cui all'ex art. 53 della Legge 08/06/1990 n. 142 quale risulta recepito con Legge regionale n. 48/1991 art. 1, viene allegata alla presente deliberazione sotto lett. "A" per farne parte integrante e sostanziale.

2) **DI DICHIARARE** la presente deliberazione immediatamente esecutiva.

Entrano in aula i Consiglieri Starvaggi e Sberna ed il numero dei presenti ascende a 14.

COMUNE DI SANT'AGATA DI MILITELLO
Provincia di Messina

Ufficio: RAGIONERIA

Proposta di Deliberazione del Consiglio Comunale

N. 128 DEL 13-10-2023

Oggetto: Approvazione Documento Unico di Programmazione (DUP) 2023-2025.

RELAZIONE

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

In particolare:

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

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

Ricordato che il DUP si compone di due sezioni:

- la **Sezione Strategica (SeS),** la quale ha un orizzonte temporale di riferimento che coincide con quello del mandato amministrativo, sviluppa e concretizza le linee

programmatiche di mandato e gli indirizzi strategici dell'ente, in coerenza con la programmazione di Governo e con quella regionale. Tale processo è coadiuvato da un'analisi strategica delle condizioni interne ed esterne all'ente, sia in termini attuali sia in termini prospettici, così che l'analisi degli scenari possa rilevarsi utile all'amministrazione nel compiere le scelte più urgenti e appropriate;

- la **Sezione Operativa (SeO),** che ha una durata pari a quella del bilancio di previsione, ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento di supporto al processo di previsione di indirizzi e obiettivi previsti nella Sezione Strategica. Questa, infatti, contiene la programmazione operativa dell'ente, avendo a riferimento un arco temporale triennale. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere. I programmi rappresentano dunque il cardine della programmazione, in quanto, costituendo la base sulla quale implementare il processo di definizione degli indirizzi e delle scelte, sulla base di questi verrà predisposto il PEG e affidati obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi. La Sezione Operativa infine comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio.

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

Visto il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2023-2025 che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale, il cui schema è stato approvato dalla Giunta Municipale con deliberazione n. 96 dell'11.10.2023;

Visto e richiamato ancora, il vigente regolamento di contabilità;

Visto il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti allegato al verbale n. 11 del 26.10.2023, assunto in data 27.10.2023 Prot. n. 36363 - Rag. n. 1788;

Dato atto che il programma triennale degli acquisti, il programma triennale dei lavori pubblici 2023/2025, il piano delle alienazioni e valorizzazione del patrimonio immobiliare 2023 concorrono a costituire la seconda parte della Sezione Operativa del Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2023-2025 unitamente alla quantificazione delle risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale entro i limiti di spesa e della capacità assunzionale dell'Ente in base alla normativa vigente, mentre il Piano triennale dei fabbisogni del personale, sarà incluso esclusivamente nell'ambito della sezione Organizzazione e Capitale umano del P.I.A.O;

Considerato che l'approvazione del DUP costituisce il presupposto per l'approvazione del bilancio di previsione 2023- 2025;

Visti:

- il D.Lgs. 267/2000;
- il D. Lgs. 118/2011;

- lo Statuto comunale;
- il vigente regolamento di contabilità;

Per le motivazioni esposte in narrativa che qui si intendono integralmente riportate e trascritte

si PROPONE di

1. **approvare** il Documento Unico di Programmazione (DUP) per gli anni 2023-2025 quale parte integrante e sostanziale,
2. **dare atto** che costituiscono allegati del Dup: il programma triennale dei lavori pubblici 2023-2025, il programma triennale 2023/2024 degli acquisti ed il piano delle alienazioni e valorizzazione del patrimonio immobiliare 2023;
3. **procedere** per come stabilito nel vigente regolamento di contabilità alla trasmissione della presente proposta al Collegio dei Revisori per l'espressione del prescritto parere.

PARERI AI SENSI DELL'ART. 53 DELLA LEGGE 8 GIUGNO 1990, N. 142 RECEPITO DALL'ART. 1 DELLA LEGGE 11 DICEMBRE 1991, N. 48 E S.M.I. SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE N. 128 DEL 13-10-2023

Parere del Responsabile dell'Area in ordine alla regolarità tecnica

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

quale presupposto indispensabile del bilancio di previsione 2023/2025.

IL RESPONSABILE DELL'AREA

Lì, 31-10-2023

F.to Giuseppina Smiriglia

Parere del Responsabile dell'Area Economica Finanziaria

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

IL RESPONSABILE DELL'AREA

Lì, 31-10-2023

F.to Giuseppina Smiriglia

Il presente verbale, salvo ulteriore lettura e approvazione, ai sensi e per gli effetti dell'art. 186 dell'ordinamento amministrativo degli Enti Locali nella Regione Siciliana approvato con Legge Regionale 15 marzo 1963, n. 16, viene sottoscritto come segue:

IL CONSIGLIERE ANZIANO	IL PRESIDENTE DEL C.C.	IL SEGRETARIO GENERALE
F.to ALBERTO FERRAU'	F.to MONICA ALESSANDRA BRANCATELLI	F.to MARIA GABRIELLA CRIMI

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

ATTESTA

- che la presente deliberazione, in applicazione della legge regionale 3 dicembre 1991, n. 44: è stata pubblicata all'albo pretorio on line per quindici giorni consecutivi dal **27-12-2023** al **11-01-2024**, come previsto dall'art. 11, a seguito degli adempimenti sopra attestati.

E' copia conforme all'originale.

Dalla Residenza Comunale, lì

IL VICE SEGRETARIO GENERALE

Antonino Bertolino

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

ATTESTA

che la presente deliberazione E' DIVENUTA ESECUTIVA IL 21-12-2023

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

IL SEGRETARIO GENERALE

F.to CRIMI MARIA GABRIELLA

Copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Dalla Residenza Comunale, lì

IL VICE SEGRETARIO GENERALE

Antonino Bertolino

Comune di Sant'Agata di Militello

DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE

(D.U.P.)

PERIODO: **2023 - 2024 - 2025**

PREMESSA

1. La sezione strategica

2. L’analisi di contesto

- Popolazione
- Condizione socio-economica delle famiglie
- Economia insediata
- Territorio
- Struttura organizzativa
- Strutture operative
- Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali
- Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente
- Società partecipate

3. Accordi di programma

4. Altri strumenti di programmazione negoziata

5. Funzioni esercitate su delega

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

e prospettica

6.1 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

6.2 Quadro generale riassuntivo di competenza

6.3 Quadro riassuntivo di cassa

6.4. Analisi delle risorse

Entrate tributarie

Entrate da contributi e trasferimenti correnti

Entrate da proventi extra-tributari

Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale

Futuri mutui

Verifica limiti di indebitamento

Proventi dei servizi dell'ente

Proventi della gestione dei beni dell'ente

6.5. Equilibri di bilancio

6.6. Quadro generale riassuntivo

7. Linee programmatiche di mandato

7.1. Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2023 – 2025

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

9. La sezione operativa

SEZIONE OPERATIVA - Prima parte

SEZIONE OPERATIVA - Seconda parte

10. Gli investimenti

11. Servizi e forniture

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

13. Piano delle alienazioni e delle valorizzazione del patrimonio immobiliare

14. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

15. Programmazione triennale del fabbisogno di personale

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

Premessa

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

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

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

Sulla base di queste premesse, la nuova formulazione dell'art. 170 del TUEL, introdotta dal D.Lgs. n.126/2014 e del Principio contabile applicato della programmazione, Allegato n. 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss. mm., modificano il precedente sistema di documenti di bilancio ed introducono due elementi rilevanti ai fini della presente analisi:

a) l'unificazione a livello di pubblica amministrazione dei vari documenti costituenti la programmazione ed il bilancio;

b) la previsione di un unico documento di programmazione strategica per il quale, pur non prevedendo uno schema obbligatorio, si individua il contenuto minimo obbligatorio con cui presentare le linee strategiche ed operative dell'attività di governo di ogni amministrazione pubblica.

Il nuovo documento, che sostituisce la Relazione Previsionale e programmatica, è il DUP – Documento Unico di Programmazione – e si inserisce

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

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

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

In particolare il nuovo sistema dei documenti di bilancio si compone come segue:

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

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

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

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

Il D.U.P. si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione, nel rispetto del comma 3, dell'articolo 170 del T.U.E.L. Pertanto, la (SeO) coincide sempre con la durata del bilancio di previsione. In ogni caso, la programmazione strategica definita entro la durata del mandato produce inevitabilmente effetti che si riflettono negli esercizi successivi, considerati nella programmazione operativa.

SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

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

a) lo scenario nazionale ed internazionale per i riflessi che esso ha, in particolare dapprima con il Documento di Economia e Finanza (DEF) e poi con la Legge di Stabilità sul comparto degli enti locali e quindi anche sul nostro ente;

b) lo scenario regionale al fine di analizzare i riflessi della programmazione regionale sul nostro ente;

c) lo scenario locale, inteso come analisi del contesto socio-economico e di quello finanziario dell'ente, in cui si inserisce la nostra azione. Partendo da queste premesse, la seguente parte del documento espone le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che hanno un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione, sempre riferiti al periodo di mandato.

I contenuti programmatici della Sezione Strategica

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2023 - 2024 - 2025

ANALISI

DI

CONTESTO

Comune di Sant'Agata di Militello (ME)

2. ANALISI DI CONTESTO

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

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

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

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

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

2.1 Popolazione

Popolazione legale all'ultimo censimento				12.822
Popolazione residente a fine 2021 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	12.143
	di cui:	maschi	n.	5.716
		femmine	n.	6.427
	nuclei familiari		n.	5.475
	comunità/convivenze		n.	4
Popolazione all'1/1/2021			n.	12.242
Nati nell'anno	n.	73		
Deceduti nell'anno	n.	153		
		saldo naturale	n.	- 80
Immigrati nell'anno	n.	249		
Emigrati nell'anno	n.	268		
		saldo migratorio	n.	- 19
di cui				
In età prescolare (0/5 anni)			n.	527
In età scuola dell'obbligo (6/16 anni)			n.	756
In forza lavoro 1. occupazione (17/29 anni)			n.	1.868
In età adulta (30/65 anni)			n.	6.110
In età senile (oltre 65 anni)			n.	2.882

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2017	6,94 %
	2018	6,26 %
	2019	6,58 %
	2020	4,82 %
	2021	6,01 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2017	12,59 %
	2018	9,99 %
	2019	12,84 %
	2020	10,95 %
	2021	12,60 %

2.2 – CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

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

A tal fine verranno presentati:
- l'analisi del territorio e delle strutture;
- l'analisi demografica;
- l'analisi socio economica.

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce attività propredeutica per la costruzione di qualsiasi strategia.
A tal fine nelle tabelle che seguono vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.
L'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse per un amministratore pubblico: non dobbiamo dimenticare, infatti, che tutta l'attività amministrativa posta in essere dall'ente è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione da molti vista come "cliente/utente" del Comune.
La conoscenza, pertanto, dei principali indici costituisce motivo di interesse perché permette di orientare le nostre politiche pubbliche.

2.3 – ECONOMIA INSEDIATA

PESCA:

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

ARTIGIANATO:

Conta circa 60 imprese a prevalente conduzione familiare.

COMMERCIO:

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

AGRICOLTURA:

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

INDUSTRIA:

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

TERZIARIO:

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

2.4 – Territorio

Superficie in Kmq			33,00
RISORSE IDRICHE			
	* Laghi		0
	* Fiumi e torrenti		0
STRADE			
	* Statali	Km.	3,00
	* Provinciali	Km.	25,50
	* Comunali	Km.	150,00
	* Vicinali	Km.	15,00
	* Autostrade	Km.	5,50

PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

* Piano regolatore adottato	Si [x]	No [ ]
* Piano regolatore approvato	Si [x]	No [ ]
* Programma di fabbricazione	Si [x]	No [ ]
* Piano edilizia economica e popolare	Si [x]	No [ ]

PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI

* Industriali	Si [x]	No [ ]
* Artiginali	Si [x]	No [ ]
* Commerciali	Si [x]	No [ ]
* 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

2.5 – Struttura organizzativa

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari, secondo la riorganizzazione della struttura cui deliberazione di Giunta Comunale n. 90 del 19.10.2018 e cui rimodulazione con deliberazioni di Giunta Comunale nn.140 del 24.09.2019 e 66 del 31.07.2020, n. 113 del 05.11.2021 e 42 del 19.05.2022 così come integrata dalla deliberazione n. 52 dell'1.06.2022

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

L'assetto organizzativo al 31.12.2022 è il seguente:

SEGRETARIO	Segretario Comunale Dott.ssa Maria Gabriella Crimi
Numero aree organizzative	n.ro 8
Numero totale personale di ruolo a tempo indeterminato	n.ro 44 (al 31.12.2022)
Numero totale personale contrattista a tempo determinato part-time	n.ro 83 (*a 24 ore settimanali – al 31.12.2022*)
Numero totale personale a tempo determinato – Agenzia della Coesione – PNRR etero finanziati	n.ro 5 (*a 36 ore settimanali – al 31.12.2022*)
Numero totale personale a tempo determinato part-time – Assistenti Sociali – Fondi Progetti Sociali etero finanziati	n.ro 7 (*a 18 ore settimanali – al 31.12.2022*)
Numero totale personale ASU	n.ro 43

In atto a seguito di Convenzione stipulata ai sensi del C.C.N.L.-EE.LL. vigente con il Comune di Torrenova risulta in servizio una unita Cat. D per 6 ore settimanali presso l'Area Tecnica.

AREA TECNICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	4	1
B	6	3
C	5	4
D	3	2
Dir	**0**	**0**

AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	2	1
B	2	1
C	4	4
D	1	1
Dir	**0**	**0**

AREA DI VIGILANZA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0
B	0	0
C	8	6
D	1	0
Dir	0	0

AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0
B	2	1
C	5	2
D	0	0
Dir	0	0

ALTRE AREE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	4	2
B	9	2
C	15	10
D	8	4
Dir	0	0

TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	10	4
B	19	7
C	37	26
D	13	7
Dir	0	0
TOTALE	79	44

AREA TECNICA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
1°Ausiliario	0	0
2°Ausiliario	0	0
3°Operatore	4	1
4°Esecutore	3	2
5°Collaboratore	3	1
6°Istruttore	5	4
7°Istruttore direttivo	0	0
8°Funzionario	3	2
9°Dirigente	0	0
10°Dirigente	0	0

AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
1°Ausiliario	0	0
2°Ausiliario	0	0
3°Operatore	2	1
4°Esecutore	0	0
5°Collaboratore	2	1
6°Istruttore	4	4
7°Istruttore direttivo	0	0
8°Funzionario	1	1
9°Dirigente	0	0
10°Dirigente	0	0

AREA DI VIGILANZA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
1°Ausiliario	0	0
2°Ausiliario	0	0
3°Operatore	0	0
4°Esecutore	0	0
5°Collaboratore	0	0
6°Istruttore	8	6
7°Istruttore direttivo	0	0
8°Funzionario	1	0
9°Dirigente	0	0
10°Dirigente	0	0

AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
1°Ausiliario	0	0
2°Ausiliario	0	0
3°Operatore	0	0
4°Esecutore	0	0
5°Collaboratore	2	1
6°Istruttore	5	2
7°Istruttore direttivo	0	0
8°Funzionario	0	0
9°Dirigente	0	0
10°Dirigente	0	0

ALTRE AREE		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
1°Ausiliario	0	0
2°Ausiliario	0	0
3°Operatore	4	2
4°Esecutore	4	2
5°Collaboratore	5	0
6°Istruttore	15	10
7°Istruttore direttivo	1	1
8°Funzionario	7	3
9°Dirigente	0	0
10°Dirigente	0	0

TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
1°Ausiliario	0	0
2°Ausiliario	0	0
3°Operatore	10	4
4°Esecutore	7	4
5°Collaboratore	12	3
6°Istruttore	37	26
7°Istruttore direttivo	1	1
8°Funzionario	12	6
9°Dirigente	0	0
10°Dirigente	0	0
TOTALE	79	44

2.6 - Strutture operative

Tipologia			ESERCIZIO IN CORSO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE											
			Anno 2022				Anno 2023				Anno 2024				Anno 2025			
Asili nido	n.	0	posti n.			45				45				45				45
Scuole materne	n.	0	posti n.			172				172				172				172
Scuole elementari	n.	0	posti n.			472				472				472				472
Scuole medie	n.	0	posti n.			389				389				389				389
Strutture residenziali per anziani	n.	0	posti n.			52				52				52				52
Farmacie comunali			n.			0	n.			0	n.			0	n.			0
Rete fognaria in Km																		
	- bianca					10,00				10,00				10,00				10,00
	- nera					10,00				10,00				10,00				10,00
	- mista					110,00				110,00				110,00				110,00
Esistenza depuratore			Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Rete acquedotto in Km						100,00				100,00				100,00				100,00
Attuazione servizio idrico integrato			Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Aree verdi, parchi, giardini			n.			4	n.			4	n.			4	n.			4
			hq.			50.000,00	hq.			50.000,00	hq.			50.000,00	hq.			50.000,00
Punti luce illuminazione pubblica			n.			2.400	n.			2.400	n.			2.400	n.			2.400
Rete gas in Km						45,00				45,00				45,00				45,00
Raccolta rifiuti in quintali																		
	- civile					54.000,00				54.000,00				54.000,00				54.000,00
	- industriale					0,00				0,00				0,00				0,00
	- racc. diff.ta		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Esistenza discarica			Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Mezzi operativi			n.			18	n.			18	n.			18	n.			18
Veicoli			n.			30	n.			30	n.			30	n.			30
Centro elaborazione dati			Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Personal computer			n.			165	n.			165	n.			165	n.			165
Altre strutture (specificare)																		

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

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Consorzi	3	3	3	3	3
Aziende	0	0	0	0	0
Istituzioni	0	0	0	0	0
Societa' di capitali	4	4	4	4	4
Concessioni	0	0	0	0	0
Unione di comuni	1	1	1	1	1
Altro	2	2	2	2	2

2.7.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

L'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, è riepilogato nelle apposite tabelle. Con riferimento a ciascuno di essi si riportano le principali informazioni societarie. Si precisa che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.
Riguardo alle partecipazioni societarie dell'ente si evidenzia che, nel mese di dicembre 2016, si è provveduto alla individuazione dell'area di consolidamento per il primo bilancio consolidato (esercizio 2016) che è stato approvato con atto consiliare n. 28 in data 13 marzo 2018 e regolarmente trasmesso al MEF-BDAP in data 29.03.2018.
Il bilancio consolidato (2017) è stato approvato con atto consiliare n. 20 del 22 marzo 2019, regolarmente trasmesso al MEF-BDAP in data 01.04.2019.
Per l'esercizio 2018, 2019, 2020 e 2021 questo Comune non è risultato obbligato alla predisposizione ed approvazione del bilancio consolidato tenuto conto che non vi sono enti strumentali né società partecipate da far rientrare nell'area di consolidamento.
Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 5 del 29 gennaio 2020 si è provveduto, altresì, alla revisione periodica al 31.12.2018 delle partecipazioni societarie possedute dal Comune in ottemperanza dell'articolo 20 del D. Lgs n. 175/2016.
Con deliberazione Consiliare n. 157 del 29 dicembre 2022 è stata approvata la revisione ordinaria al 31.12.2021. In merito alla revisione ordinaria delle partecipazioni societarie, occorre evidenziare che gli esiti della ricognizione esposti da ultimo nella deliberazione consiliare n. 157 del 29.12.2022 sono il risultato dei dati trasmessi a questo Ente o, comunque reperiti, tenuto conto che alcune società ormai datate non dispongono neanche di sito internet aggiornato e non trasmettono periodicamente i dati necessari. La maggior parte delle partecipazioni detenute si riferiscono a società in liquidazione (Consorzio Ripopolamento Ittico Nebrodi, ATO ME1 S.P.A.) e a partecipazioni detenute per obbligo di legge (ATI – Assemblea Territoriale Idrica di Messina - SRR Messina Provincia …..) mentre le altre si riferiscono a partecipazioni in enti strumentali o società che dalle visure camerali risultano inattive (S.A.E. Aeroporto delle Eolie …) per le quali anche la stessa volontà di dismissione è risultata complicata dalla mancanza di informazioni su amministratori e sindaci ancora in carica. In merito al perimetro di consolidamento, la deliberazione di Giunta Comunale n. 109 del 08.09.2022 evidenzia le motivazioni per cui non vi sono enti strumentali né società partecipate da far rientrare nell'area di consolidamento. In particolare per quanto riguarda la società ATO ME1 S.p.A. (in liquidazione) - con percentuale di partecipazione del Comune di Sant'Agata di Militello inferiore al 20,00% - la stessa viene esclusa correttamente dal perimetro di consolidamento in quanto seppur Società interamente pubblica non è più affidataria diretta di Servizio Pubblico Locale. In tal senso la deliberazione di Consiglio Comunale n. 136 del 18 ottobre 2022.
Nessuna somma è poi dovuta alle dette Società per copertura perdite.

2.7.2 - Società partecipate ed Enti strumentali

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020
SOCIETA' COSTRUZIONE E GESTIONE AEROPORTO DELLE EOLIE "SAE" S.P.A.	www.aeroportodelleeolie.com	0,39	Società Partecipata		0,00	N.D.	N.D.	N.D.
A.T.I. - Assemblea Territoriale Idrica	www.atiacquemessina.it	1,97	Ente strumentale partecipato		12.806,47	N.D.	65.020,00	171.017,00
SO.GE.PAT. - MESSINA S.R.L. (Società in liquidazione)	www.me.camcom.it		Ente strumentale partecipato					N.D.
CONSORZIO DI RIPOPOLAMENTO ITTICO (Commissariato L.R. n. 26/2012)	www.consorzioitticodeinebrodi.it		Ente strumentale partecipato		0,00	N.D.	N.D.	N.D.
CONSORZIO COMUNI SOLEARTE	www.comune.sanmarcodalunzio.me.it	20,00	Ente strumentale partecipato		0,00	N.D.	N.D.	N.D.
GAC - GRUPPO DI AZIONE COSTIERA - COSTA DEI NEBRODI	www.gaccostadeinebrodi.it		Ente strumentale partecipato		0,00	N.D.	N.D.	N.D.
GAL - GRUPPO DI AZIONE LOCALE NEBRODI PLUS	www.galnebrodiplus.eu		Ente strumentale partecipato		0,00	N.D.	N.D.	0,00
ASI - CONSORZIO PER L'AREA DI SVILUPPO INDUSTRIALE (Inattiva - Società in liquidazione)			Ente strumentale partecipato		0,00	N.D.	N.D.	N.D.
SRR MESSINA PROVINCIA - Soc. Consortile per Azioni	www.srrmessinaprovincia.it	7,21	Società Partecipata		62.620,00	0,00	0,00	0,00
ATO ME 1 S.P.A. (Società in liquidazione)	www.atome1spa.it	16,59	Società Partecipata		0,00	N.D.	N.D.	N.D.

SERVIZI GESTITI IN CONCESSIONE: Servizio parcheggi a pagamento.

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

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

3 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

ACCORDO DI PROGRAMMA
Oggetto: Prusst Valdemone - Programma di riqualificazione urbana e di sviluppo sostenibile del territorio.
Altri soggetti partecipanti: Società Consortile per la gestione e la costituzione dell'Aeroporto delle Eolie. Società per azioni a partecipazione mista.
Impegni di mezzi finanziari:
Durata dell'accordo:
L'accordo è:

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

4 - ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Oggetto:
Altri soggetti partecipanti:
Impegni di mezzi finanziari:
Durata:

5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

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

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

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

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

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

6.1 - Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

ALLEGATO I – SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Sant'Agata di Militello

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA [(1)]

TIPOLOGIA RISORSE	Disponibilità finanziaria 2023	Disponibilità finanziaria 2024	Disponibilità finanziaria 2025	Importo totale
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	24.903.485,96	117.576.775,65	96.812.300,77	239.292.562,38
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	56.939.921,67	39.278.034,29	96.217.955,96
Stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge del 31 ottobre 1990, n.310 convertito in legge con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**24.903.485,96**	**174.516.697,32**	**136.090.335,06**	**335.510.518,34**

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

ALLEGATO I – SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Sant'Agata di Militello

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidam.	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzion. (5)	Lavoro compl. (6)	Codice ISTAT Reg	Codice ISTAT Prov	Codice ISTAT Com	Localizz. – codice NUTS	Tipol. (Tab.D1)	Settore e sottosett. intervento (Tabella D2)	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D3)	Stima dei costi dell'intervento (8) 2023	2024	2025	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all' intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell' eventuale finanziamento Derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11) Importo	Apporto di capitale privato (11) Tipol. (Tab.D4)	Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D5)
84000470835201900001	001			Ing. Giovanni AMANTEA	NO	NO	19	083	084				Completamento scuola media Marconi. Adeguamento alle vigenti disposizione in tema di sicure ed igiene del lavoro e norme abbattimento barriere architettonico.	1	200.000,00	149.000,00	0,00	0,00	349.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900002	002			SANSEVERINO BASILIO	NO	SI	19	083	084				Compl. delle op. marittime esist. riguardanti: prol. diga foranea progr. 709,20m. - progr. 1150,00m., realiz. molo sottoflutto progr. 0,00m. - progr. 610,00m. e della banchina di riva	1	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900003	003			Commissario Straordinario Unico per la depurazione	NO	NO	19	083	084				Lavori di completamento, ammodernamento e adeguamento del depuratore consortile Sant'Agata di Militello - Acquedolci	1	2.115.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	4.115.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900004	004	J44H14001020006		Geom. Sergio MARINARO	NO	NO	19	083	084				Intervento di funzionalizzazione ed ammodernamento dell'Impianto sportivo di C.da Piana "B. Fresina" - 1°stralcio lavori di sistemazione e messa in sicurezza	1	144.459,58	0,00	0,00	0,00	144.459,58	0,00		0,00		
84000470835201900005	005			Istituto Autonomo Case Popolari di Messina	NO	NO	19	083	084				Realizzazione alloggi per giovani coppie	1	420.000,00	770.000,00	210.000,00	0,00	1.400.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900006	006			Geom. Sergio MARINARO	NO	NO	19	083	084				Realizzazione impianto sportivo (basket, pallavolo, calcetto) denominato Palaterreforti ad utilizzo delle scuole pubbliche – Scuola Materna Capita – Scuola Media ed Elementare Cesareo	1	23.000,00	207.000,00	0,00	0,00	230.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900007	007			Ing. Giovanni AMANTEA	NO	NO	19	083	084				Interv. per il migl. della sicur. stradale del territorio com.le in attuazione del 1°e 2°progr. del piano naz. della sic. str. (P.N.S.S.) Azioni prioritarie. 1°str.	1	145.000,00	105.000,00	100.000,00	0,00	350.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900008	008			Geom. Luigi RUNDO SOTERA	NO	NO	19	083	084				Intervento di riqualificazione urbana ed ambientale in ambito urbano, della zona compresa tra i torrenti Carrubba e Guarnera	1	658.500,00	263.400,00	395.100,00	0,00	1.317.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900009	009			Geom. Claudio FRUSTERI	NO	NO	19	083	084				Lavori di Ristr., ampl., adeg. ed abbattimento delle barriere arch. negli ed. destinati a scuola elementare, media e materna. 2°str. funz. scuola "Telegrafo"	1	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900010	010	J42J07000110006		Geom. Luigi RUNDO SOTERA	NO	NO	19	083	084				Lavori di Ristr., ampl., adeg. ed abbattimento delle barriere arch. negli ed. destinati a scuola	1	430.000,00	430.000,00	0,00	0,00	860.000,00	0,00		0,00		

													elementare, media e materna. Adeguamento sismico e abbattimento barriere architettoniche della scuola materna Capita											
84000470835201900012	012			Geom. Luigi RUNDO SOTERA	NO	NO	19	083	084				Interventi urgenti per il rifacimento della rete fognante del centro	1	200.000,00	80.000,00	120.000,00	0,00	400.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900013	013			Geom. Luigi RUNDO SOTERA	NO	NO	19	083	084				Interventi urgenti per il rifacimento della rete fognante delle contrade	1	200.000,00	80.000,00	120.000,00	0,00	400.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900014	014	J45E17000050006		Ing. Giovanni AMANTEA	NO	NO	19	083	084				Progetto Esecutivo per interventi di messa in sicurezza e riqualificazione della Scuola Elementare L. Capuana - corpo A del comune di Sant'Agata di Militello	1	455.720,17	300.000,00	0,00	0,00	755.720,17	0,00		0,00		
84000470835201900015	015	J46J17000310006		Arch. Carmelo GAMBADAURO	NO	SI	19	083	084				Progetto di completamento del ripascimento della spiaggia. Rischio elevato di erosione R4"	1	2.948.000,00	1.692.000,00	1.000.000,00	0,00	5.640.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900016	016	J46J17000370002		Geom. Luigi RUNDO SOTERA	NO	NO	19	083	084				Sistemazione idraulica dei Torrenti Carrubba e Guarnera a protezione del centro abitato.	1	2.000.000,00	2.481.100,00	491.900,00	0,00	4.973.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900017	017	J42J07000110006		Geom. Luigi RUNDO SOTERA	NO	NO	19	083	084				Ristrutturazione, ampliamento, adeguamento ed abbattimento barriere negli edifici destinati a scuola elementare, media, materna. Adeguamento sismico e abbattimento barriere architettoniche della scuola materna Capita	1	258.000,00	502.000,00	100.000,00	0,00	860.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900018	018				NO	NO	19	083	084				Lavori di collegamento della via Fiume con la via adua attraverso il prolungamento della via trento mediante l'attraversamento del torrente Posta. 2 str. funz.	2	0,00	120.000,00	80.000,00	0,00	200.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900019	019				NO	NO	19	083	084				Risanamento urbano e verde pubblico. 1° stralcio. Riqualificazione, ristrutturazione, adeguamento dell'impianto sportivo sito in località Rosmarino.	2	0,00	45.000,00	105.000,00	0,00	150.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900020	020				NO	NO	19	083	084				Spiaggia attrezzata a servizio del Porto dei Nebrodi, Hub turistico nel Piano Regionale del diportismo nautico	2	0,00	300.000,00	700.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900021	021				NO	NO	19	83	084				Programma integrato per la riqualificazione urbana, edilizia ed ambientale Chianu Rizzu – contesto urbano tra le vie: Medici, Oliveto, San Martino e G. Liotta	2	0,00	3.500.000,00	7.124.000,00	0,00	10.624.000,00	0,00		8.723.000,00		
84000470835201900022	022				NO	NO	19	083	084				Risanamento urbano e verde pubblico	2	0,00	350.000,00	150.000,00	0,00	500.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900023	023				NO	NO	19	083	084				Interventi di ripristino ambientale della ex discarica comunale per R. S. U. di località Torrente Inganno	2	0,00	130.000,00	100.000,00	0,00	230.000,00	0,00		230.000,00		
84000470835201900024	024				NO	NO	19	083	084				Riqualificazione del lungomare lungo l'asse del Borgo marinaro e delle arterie adiecenti al Castello Gallego. 2 stralcio funzionale	2	0,00	658.000,00	282.000,00	0,00	940.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900025	025				NO	NO	19	083	084				Realizzazione del palazzo di Giustizia. progetto generale	2	0,00	5.145.000,00	2.205.000,00	0,00	7.350.000,00	0,00		1.000.000,00		
84000470835201900026	026				NO	NO	19	083	084				Perizia di messa in sic., funzionalità, adeg. in variante al lotto di complet. della strada di Circonvallazione Progetto Generale	2	0,00	3.500.000,00	1.500.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900027	027				NO	NO	19	083	084				Interventi finalizzati alla funzionalizzazione del Porto dei Nebrodi legati alla Concessione Demaniale di cui al DPR 509/96.	2	0,00	35.000.000,00	15.000.000,00	0,00	50.000.000,00	0,00		50.000.000,00		
84000470835201900028	028				NO	NO	19	083	084				Interv. di riq. e rec. dell'area compresa tra Vallone Posta e Torrente Cannamelata, ivi compresa la rinaturalizzazione dei torrenti, ove si registrano significativi fenomeni di degrado ambientale. 2°str. funz.	2	0,00	1.400.000,00	600.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900029	029				NO	NO	19	083	084				Opere connesse alla soppressione dei passaggi a livello	2	0,00	4.900.000,00	2.100.000,00	0,00	7.000.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900030	030				NO	NO	19	083	084				Realizzazione di una piazzetta tra le vie Cosenz e Ragusa	3	0,00	245.000,00	105.000,00	0,00	350.000,00	0,00		150.000,00		
84000470835201900031	031				NO	NO	19	083	084				Interventi di riqualificazione, riordino urbanistico e decoro urbano nel nucleo storico del centro abitato	2	0,00	840.000,00	360.000,00	0,00	1.200.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900032	032				NO	NO	19	083	084				Lavori per la messa in sicurezza della viabilità d'accesso alle zone: portuale, sportiva, artigianale, industriale e ferroviaria,	2	0,00	3.150.000,00	1.350.000,00	0,00	4.500.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900033	033				NO	NO	19	083	084				Intervento di funzionalizzazione ed ammodernamento dell'impianto sportivo di C.da Piana "B. Fresina"	2	0,00	1.750.000,00	750.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900034	034				NO	NO	19	083	084				Trattamento delle acque destinate al consumo umano in adeguamento al D.lgs n. 31/2001	2	0,00	3.500.000,00	1.500.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00		5.000.000,00		
84000470835201900035	035				NO	NO	19	083	084				Riqualificazione urbana di Via Ariosto con annessa realizzazione del Nuovo Palazzo degli Uffici del comune di S. Agata Militello	2	0,00	4.725.000,00	2.025.000,00	0,00	6.750.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900036	036				NO	NO	19	083	084				Valorizzazione e utilizzazione a fini economici dell'edificio già destinato a caserma dei vigili del fuoco di via Roma	2	0,00	700.000,00	300.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00		1.000.000,00		
84000470835201900037	037				NO	NO	19	083	084				Progetto di una ludoteca annessa al parco urbano in località Cannamelata	3	0,00	245.000,00	105.000,00	0,00	350.000,00	0,00		280.000,00		
84000470835201900039	039				NO	NO	19	083	084				Lavori di ristrutturazione e rimodulazione delle aree dell'ex mattatoio comunale da adibire a caserma dei VV. FF.	3	0,00	700.000,00	300.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900040	040				NO	NO	19	083	084				Realizzazione delle opere di urbanizzazione ed infrastrutture del Piano per gli Insediamenti Produttivi Artigianali del Comune di Sant'Agata di Militello	3	0,00	2.100.000,00	900.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900041	041				NO	NO	19	083	084				Realizzazione Centro Servizi e produzione artistica musicale attraverso il recupero e l'ampliamento dell'edificio "museo dei nebrodi" integrato con le finalità operative dell'obiettivo 3.1.3.3. del PO FESR 2007/2013	3	0,00	1.138.200,00	487.800,00	0,00	1.626.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900042	042				NO	NO	19	083	084				Progetto di completamento, miglioramento della qualità dell'aria indoor, adeguamento sismico ed alle norme di sicurezza della scuola media Cesareo	3	0,00	2.000.000,00	2.990.353,37	0,00	4.990.353,37	0,00		0,00		
84000470835201900043	043				NO	NO	19	083	084				Valorizzazione ed utilizzazione a fini economici dei locali ex pretura	3	0,00	910.000,00	390.000,00	0,00	1.300.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900044	044				NO	NO	19	083	084				Realizzazione caserma per la Guardia di Finanza	3	0,00	1.610.000,00	690.000,00	0,00	2.300.000,00	0,00		1.300.000,00		
84000470835201900045	045				NO	NO	19	083	084				Completamento scuola media Marconi	3	0,00	413.000,00	177.000,00	0,00	590.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900046	046				NO	NO	19	083	084				Lavori di realizzazione del laboratorio di movimento "Palaterreforti"	3	0,00	350.000,00	150.000,00	0,00	500.000,00	0,00		500.000,00		
84000470835201900047	047				NO	NO	19	083	084				Riqualificazione del lungomare lungo l'asse del Borgo marinaro e delle arterie adiecenti al Castello Gallego	3	0,00	3.850.000,00	1.650.000,00	0,00	5.500.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900048	048				NO	NO	19	083	084				Interventi di miglioramento statico e recupero funzionale della Scuola Elementare "L. Capuana"	3	0,00	2.100.000,00	900.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900049	049				NO	NO	19	083	084				Urbanizzazione primaria e secondaria della zona di Edilizia Residenziale Pubblica in località Calarco, Telegrafo, Capita e zona Duca d'Aosta	3	0,00	3.500.000,00	1.500.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900050	050				NO	NO	19	083	084				Sistemazione della viabilità di un'area sita nel comune di S. Agata Militello in C.da Vallone Posta e limitrofa alla costruenda Chiesa di S. Francesco	3	0,00	105.000,00	45.000,00	0,00	150.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900051	051				NO	NO	19	083	084				Lavori a difesa del centro abitato zona ovest torrente Cannamelata	3	0,00	2.170.000,00	930.000,00	0,00	3.100.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900052	052				NO	NO	19	083	084				Lavori a difesa del centro abitato zona ovest torrente Cannamelata. 1 stralcio	3	0,00	1.190.000,00	510.000,00	0,00	1.700.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900053	053				NO	NO	19	083	084				Lavori a difesa del centro abitato zona ovest torrente Cannamelata. 2 stralcio	3	0,00	980.000,00	420.000,00	0,00	1.400.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900054	054				NO	NO	19	083	084				Riqualificazione del lungomare lungo l'asse del Borgo marinaro e delle arterie adiecenti al Castello Gallego. 3°stralcio funzionale - Spazio verde attrezzato per attività sportive all'aperto, Area fitness"	3	0,00	1.855.000,00	795.000,00	0,00	2.650.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900055	055				NO	NO	19	083	084				Realizzazione della rete di cablaggio degli impianti tecnologici e dei sottoservizi annessi relativi alla distribuzione di energia	3	0,00	1.750.000,00	750.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00		2.500.000,00		
84000470835201900056	056				NO	NO	19	083	084				Lavori urgenti di sistemazione idraulica del Torrente Pidocchio a difesa del centro abitato di C.da Torrecandele	3	0,00	3.150.000,00	1.350.000,00	0,00	4.500.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900057	057				NO	NO	19	083	084				Rifacimento e potenziamento di alcuni tratti dell'acquedotto comunale	3	0,00	3.500.000,00	1.500.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900058	058				NO	NO	19	083	084				Progetto per la realizzazione di opere a	3	0,00	210.000,00	90.000,00	0,00	300.000,00	0,00		0,00		

													salvaguardia della condotta idrica comunali sorgenti "Valerio" e " Neresi" - Torrente Rosmarino											
84000470835201900059	059				NO	NO	19	083	084				Centro intercomunale di protezione civile	3	0,00	2.450.000,00	1.050.000,00	0,00	3.500.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900060	060				NO	NO	19	083	084				Interventi di riqualificazione urbana in attuazione del P.P.3 delle zone BR (nel centro urbano - lato est)	3	0,00	350.000,00	150.000,00	0,00	500.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900061	061				NO	NO	19	083	084				Realizzazione di una struttura ricreativa per il tempo libero anche mediante promozione privata	3	0,00	490.000,00	210.000,00	0,00	700.000,00	0,00		700.000,00		
84000470835201900062	062				NO	NO	19	083	084				Ristrutturazione, ampliamento, adeguamento ed abbattimento barriere negli edifici destinati a scula elementare, media, materna	3	0,00	490.000,00	210.000,00	0,00	700.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900063	063				NO	NO	19	083	084				Costruzione parcheggio protetto con funzione di centro di accoglienza in loc.tà Muti	3	0,00	4.200.000,00	1.800.000,00	0,00	6.000.000,00	0,00		6.000.000,00		
84000470835201900064	064				NO	NO	19	083	084				Realizzazione di un centro scolastico polifunzionale anche mediante progetto di finanza	3	0,00	840.000,00	360.000,00	0,00	1.200.000,00	0,00		1.200.000,00		
84000470835201900065	065				NO	NO	19	083	084				Lavori di collegamento della via Fiume con la via Adua attraverso il prolungamento della via trento mediante l'attraversamento del torrente Posta	3	0,00	1.750.000,00	750.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900066	066				NO	NO	19	083	084				Completamento della viabilità del P.R.G. in adiacenza e a servizio dell'area industriale in loc.tà Piana a monte della linea ferrata	3	0,00	560.000,00	240.000,00	0,00	800.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900067	067				NO	NO	19	083	084				Attrezzature sportive e del tempo libero a servizio degli insediamenti di E.R.P. in loc.tà San Giovanni	3	0,00	511.000,00	219.000,00	0,00	730.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900068	068				NO	SI	19	083	084				Lavori urgenti per la costruzione dello scalo di alaggio - sistemazione banchina porto	3	0,00	1.400.000,00	600.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900069	069				NO	NO	19	083	084				Lavori urgenti per la sistemazione argine Torrente Inganno	3	0,00	700.000,00	300.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900070	070				NO	NO	19	083	084				Interv. per il migl. della sicur. stradale del territorio com.le in attuazione del 1° e 2° progr. del piano naz. della sic. str. (P.N.S.S.) Azioni prioritarie	3	0,00	4.200.000,00	1.800.000,00	0,00	6.000.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900071	071				NO	NO	19	083	084				Lavori di realizzazione di un tratto di strada di collegamento tra le contrade Muti e Pairò	3	0,00	175.000,00	75.000,00	0,00	250.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900072	072				NO	NO	19	083	084				Realizzazione di un intervento di edilizia popolare L.R. 12/52	3	0,00	1.500.000,00	3.500.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900073	073				NO	NO	19	083	084				Realizzazione - Completamento e Gestione della rete di distribuzione del gas metano in ampliamento nel territorio comunale	3	0,00	4.605.000,00	10.745.000,00	0,00	15.350.000,00	0,00		3.220.000,00		
84000470835201900074	074				NO	NO	19	083	084				Consolidamento in C.da Iria nel comune di S. Agata Militello	3	0,00	450.000,00	1.050.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900075	075				NO	NO	19	083	084				Progetto dell'intervento di ristrutturazione delle condotte idriche di adduzione e delle reti di distribuzione interna dell'acquedotto comunale	3	0,00	2.100.000,00	4.900.000,00	0,00	7.000.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900107	076				NO	NO	19	083	084				Sistemazione della strada comunale Salarona-Scafa Difesa	3	0,00	150.000,00	350.000,00	0,00	500.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900076	077				NO	NO	19	083	084				Interventi di ottimizzazione delle risorse idriche superficiale e profonda e realizzazione di opere connesse per la loro utilizzazione	3	0,00	1.050.000,00	2.450.000,00	0,00	3.500.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900077	078				NO	NO	19	083	084				Sistem. e consolid. delle aree adiecenti al Torr. Torno in corrispondenza della captazione della sorg. Piluso, nonché rifunzionaliz. e messa in sic. della stessa	3	0,00	450.000,00	1.050.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900078	079				NO	NO	19	083	084				Lavori di sistemazione e consolidamento degli argini di un piccolo torrente in località "Rigamo"	3	0,00	180.000,00	420.000,00	0,00	600.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900079	080				NO	NO	19	083	084				Collegamento tra le strade "Serramola-Pileci" e "Iria-Oliva"	3	0,00	150.000,00	350.000,00	0,00	500.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900080	081				NO	NO	19	083	084				Compl. della viab. di PRG a serv. della zona res.le Monaci-Posta e riattivaz. regia trazz. Cesarò-S.Agata tratto Terreforti-Posta - 1° stralcio Interv. di riq.ne del tessuto urb. edilizio connesso alla zona Res.le Monaci ed ai plessi scolasici Ist. C	3	0,00	630.000,00	1.470.000,00	0,00	2.100.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900081	082				NO	NO	19	083	084				Realizzazione di area destinata alla sosta, attrezzata per attività mercatali e servizi ad essa connessi	3	0,00	1.260.000,00	2.940.000,00	0,00	4.200.000,00	0,00		4.200.000,00		
84000470835201900082	083				NO	NO	19	083	084				Recupero e riqualificazione di alcune aree delle zone BR sull'asse della Via Campidoglio	3	0,00	300.000,00	700.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900083	084				NO	NO	19	083	084				Realizzazione di una pista di motocross in loc.tà Rosmarino.	3	0,00	60.000,00	140.000,00	0,00	200.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900084	085				NO	NO	19	083	084				Lavori di messa in sicurezza d'emergenza della discarica comunale sita in località Serra Quaranta	3	0,00	90.000,00	210.000,00	0,00	300.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900085	086				NO	NO	19	083	084				Realizzazione dei collettori fognari del sistema di smaltimento dei reflui nella zona di espansione CS1, CS2 ed area industriale	3	0,00	2.400.000,00	5.600.000,00	0,00	8.000.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900086	087				NO	NO	19	083	084				Realizzazione delle opere a diretta fruizione del mare nell'ambito del piano di utilizzo delle spiagge - 1°str. a compl. del verde attrezzato in loc. S. Bartolomeo	3	0,00	750.000,00	1.750.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00		2.500.000,00		
84000470835201900087	088				NO	NO	19	083	084				Recupero e riqualificazione dell'antica reggia trazzera S. Agata - Alcara - Cesarò (nel tratto ricadente in C.da Orecchiazzi)	3	0,00	60.000,00	140.000,00	0,00	200.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900088	089				NO	NO	19	083	084				Ammodernamento e prolungamento di un'arteria di collegamento tra le C.de Gaglio e Cavarretta	3	0,00	150.000,00	350.000,00	0,00	500.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900089	090				NO	NO	19	083	084				Completamento della viabilità di PRG a servizio della zona residenziale Monaci-Posta e riattivazione regia trazzera Cesarò-S.Agata tratto Terreforti-Posta	3	0,00	1.500.000,00	3.500.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900090	091				NO	NO	19	083	084				Progetto di completamento del sistema viario di collegamento tra la via Martoglio e via Cernaia. 2°lotto funzionale.	3	0,00	195.000,00	455.000,00	0,00	650.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900091	092				NO	NO	19	083	084				Progetto per il recupero ambientale dello slargo in C.da Telegrafo in prossimità del serbatoio comunale	3	0,00	135.000,00	315.000,00	0,00	450.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900092	093				NO	NO	19	083	084				Revisione della progettazione di massima per il recupero urbano delle zone a servizio delle aree destinate ad edilizia popolare in località Calarco	3	0,00	150.000,00	350.000,00	0,00	500.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900093	094				NO	NO	19	083	084				Recupero e riqualificazione delle contrade e dei borghi del territorio rurale	3	0,00	1.200.000,00	2.800.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900094	095				NO	NO	19	083	084				Progetto per la riqualificazione del centro urbano	3	0,00	900.000,00	2.100.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00		1.000.000,00		
84000470835201900095	096				NO	NO	19	083	084				Asse viario di collegamento tra le aree portuali e lo snodo autostradale.	2	0,00	3.850.000,00	7.359.167,18	0,00	11.209.167,18	0,00		0,00		
84000470835201900096	097				NO	NO	19	083	084				Analisi idrogeologica finaliz. alla realiz. di nuove captazioni a scopo potabile e succ. realiz. di opere di presa e di raccolta, al fine di potenziarele risorse idropotabili della Cda Vallebruca	3	0,00	180.000,00	420.000,00	0,00	600.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900097	098				NO	NO	19	083	084				Lavori di messa in sicurezza del sistema fognario e della condotta idrica lungo l'asse del torrente Posta	3	0,00	1.020.000,00	2.380.000,00	0,00	3.400.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900098	099				NO	NO	19	083	084				Museo del mare da realizzarsi in C.da S. Bartolomeo	3	0,00	330.000,00	770.000,00	0,00	1.100.000,00	0,00		1.100.000,00		
84000470835201900099	100				NO	NO	19	083	084				Realizzazione Centro Servizi e produzione artistica musicale attraverso il recupero e l'ampliamento dell'edificio "museo dei nebrodi" - completamento	3	0,00	300.000,00	700.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900100	101				NO	NO	19	083	084				Progetto per la costruzione della strada di collegamento tra la S.P. S. Agata Iria ed il P. P. n°5 di C.da Calarco	3	0,00	270.000,00	630.000,00	0,00	900.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900101	102				NO	NO	19	083	084				Realizzazione di un parcheggio nell'area antistante l'ufficio postale nonché del collegamento con la via Cairoli	3	0,00	210.000,00	490.000,00	0,00	700.000,00	0,00		400.000,00		
84000470835201900102	103				NO	NO	19	083	084				Installazione sistema di videosorveglianza comunale	3	0,00	85.200,00	198.800,00	0,00	284.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900103	104				NO	NO	19	083	084				Efficientamernto energetico dell'edificio del plesso scolastico "Cesareo" sito in via Puglie consistente nella sostituzione degli infissi esterni, installazione di impianto fotovoltaico sul tetto piano della scuola e nell'installazione di pompe di ca	3	0,00	147.600,00	344.400,00	0,00	492.000,00	0,00		0,00		

84000470835201900104	105				NO	NO	19	083	084				Efficientamento energetico dell'edificio "ex tribunale" sito in via Cosenz adibito ad uffici comunali consistente nella realizzazione dell'involucro opaco esterno, nell'installazione di impianto fotovoltaico sul tetto piano e nella installazione di	3	0,00	171.000,00	399.000,00	0,00	570.000,00	0,00		0,00		
84000470835201900105	106	J49H19000000002			NO	NO	19	083	084				Progetto Esecutivo Cine Teatro Aurora "Ristrutturazione - restauro - innovazione tecnologica - messa a norma - ripristino dell'agibilita' - di sedi dello spettacolo di proprieta' pubblica e privata"	2	0,00	90.000,00	210.000,00	0,00	300.000,00	0,00		0,00		
84000470835202000108	109				NO	NO	19	083	084				La piastra di interconnessione della mobilit sostenibile dell'Area Interna "Nebrodi"	2	0,00	500.000,00	705.311,82	0,00	1.205.311,82	0,00		0,00		
84000470835202000110	110			SANSEVERINO BASILIO	NO	NO	19	083	084		58	05 99	PROGETTAZIONE, RIQUALIFICAZIONE, COMPLETAMENTO E GESTIONE DEL LATO OVEST DEL CIVICO CIMITERO DEL COMUNE DI S.AGATA DI MILITELLO PER IL SUCCESSIVO AMPLIAMENTO LATO NORD	1	0,00	1.279.921,67	3.935.034,29	2.000.000,00	7.214.955,96	0,00		7.214.955,96	01	
84000470835201900111	111			Arch. Carmelo GAMBADAURO	NO	NO	19	083	084		08	03 16	Lavori di RELAMPING impianti di pubblica illuminazione nel centro (Via Cosenz) e nelle seguenti contrade del territorio comunale: Cavarretta, Calarco, Fiorita, Sprazzi, ...	1	0,00	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	0,00		0,00		
84000470835202100110	112			Ing. Giovanni AMANTEA	NO	NO	19	083	084				Riqualificazione, ristrutturazione, ampliamento ed adeguamento sismico della scuola dell'infanzia "MONACI"	1	0,00	600.000,00	900.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00		0,00		
84000470835202100111	113			SANSEVERINO BASILIO	NO	SI	19	083	084				LAVORI COMPLEMENTARI ED URGENTI PER LA PROTEZIONE DELLA DIGA DI SOPRAFLUTTO ED IL RIPRISTINO DELLA FUNZIONALITA' DELLE BANCHINE ESISTENTI E DELL'AREA PORTUALE	1	4.630.806,21	6.000.000,00	0,00	0,00	10.630.806,21	0,00		0,00		
84000470835202200114	114	J47H10001840001		Ing. Giovanni AMANTEA	NO	NO	19	083	084		04	05 08	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA E RIQUALIFICAZIONE DEL CORPO C DELLA SCUOLA ELEMENTARE L. CAPUANA	1	0,00	750.000,00	750.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00		0,00		
84000470835202200115	115			ING. CALOGERO SILLA	NO	NO	19	083	084		04	05 12	Progetto di rigenerazione, potenziamento, ammodernamento, completamento e funzionalizzazione del complesso sportivo "Biagio Fresina" sito in località Piana 1 stralcio	2	0,00	1.254.275,65	0,00	0,00	1.254.275,65	0,00		0,00		
84000470835202200116	116			ING. CALOGERO SILLA	NO	NO	19	083	084		04	05 12	Progetto di rigenerazione, potenziamento, ammodernamento, completamento e funzionalizzazione del complesso sportivo "Biagio Fresina" sito in località Piana 2 stralcio	1	0,00	2.000.000,00	1.996.468,40	0,00	3.996.468,40	0,00		0,00		
84000470835202200117	117			Ing. Giovanni AMANTEA	NO	NO	19	083	084		04	02 05	Intervento di ricostruzione del lungomare di Sant'Agata di Militello	1	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00		0,00		
84000470835202200118	118	J45F21001040006		Ing. Giovanni AMANTEA	NO	NO	19	083	084		04	05 08	Interventi di Adeguamento funzionale e messa in sicurezza impiantistica delle palestre, delle aree di gioco e/o di impianti sportivi adibiti ad uso didattico della SCUOLA MEDIA CESAREO	1	0,00	293.000,00	0,00	0,00	293.000,00	0,00		0,00		
84000470835202200119	119	J45F21001050006		Ing. Giovanni AMANTEA	NO	NO	19	083	084		04	05 08	Interventi di Adeguamento funzionale e messa in sicurezza impiantistica delle palestre, delle aree di gioco e/o di impianti sportivi adibiti ad uso didattico della SCUOLA MEDIA MARCONI	1	0,00	166.000,00	0,00	0,00	166.000,00	0,00		0,00		
84000470835202300117	121			Ing. Giovanni AMANTEA	NO	NO	83	19	084		04	01 01	LAVORI DI CONSOLIDAMENTO E DI MESSA IN SICUREZZA DELLA STRADA COMUNALE in C.da SERRABERNARDO.	2	0,00	870.000,00	1.000.000,00	0,00	1.870.000,00	0,00		0,00		
															24.903.485,96	174.516.697,32	136.090.335,06	2.000.000,00	337.510.518,34	0,00		98.217.955,96		

Note

(1) Numero intervento = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
(2) Numero interno indicato liberamente dall'amministrazione in base al proprio sistema di codifica
(3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
(4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
(5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art. comma 1 lettera qq) del D.Lgs. 50/2016
(6) Indica se lavoro complesso in base alla definizione di cui all'art. comma 1 lettera oo) del D.Lgs. 50/2016
(7) Indica il livello di priorità di cui all'art. 3 commi 11, 12 e 13
(8) Ai sensi dell'art. 4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smaltimento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito
(9) Importo complessivo ai sensi dell'art. 3 comma 6, iva incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità
(10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
(11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale
(12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 9 e 11. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

Tabella D.1
Cfr Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2
Cfr Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

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

Tabella D.4
1. finanza di progetto
2. concessione di costruzione e gestione
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. altro

Tabella D.5
1. modifica ex art.5 comma 9 lettera b)
2. modifica ex art.5 comma 9 lettera c)
3. modifica ex art.5 comma 9 lettera d)
4. modifica ex art.5 comma 9 lettera e)
5. modifica ex art.5 comma 11

6.2 – 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	6.801.278,20	7.762.294,78	8.174.764,00	8.470.407,63	8.555.279,63	8.525.056,63	*3,616*
Contributi e trasferimenti correnti	6.995.508,30	9.034.013,22	13.425.228,30	12.058.573,01	6.612.423,69	6.428.187,94	*- 10,180*
Extratributarie	1.863.027,16	1.843.671,79	2.795.170,55	2.994.558,00	3.056.699,00	3.059.763,00	*7,133*
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**15.659.813,66**	**18.639.979,79**	**24.395.162,85**	**23.523.538,64**	**18.224.402,32**	**18.013.007,57**	***- 3,573***
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	79.000,00	76.000,00	76.000,00	*100,000*
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	174.608,50	1.091.208,38	763.658,82	463.656,53			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	21.995,10	600.572,03	4.113.462,11	538.208,02	0,00	0,00	*- 86,915*
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	**15.856.417,26**	**20.331.760,20**	**29.272.283,78**	**24.604.403,19**	**18.300.402,32**	**18.089.007,57**	***- 15.946***
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	14.429.950,57	995.815,93	14.545.858,33	28.411.440,24	183.831.949,16	136.544.335,06	*95,323*
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	*108.324,29*	*205.249,02*	*350.000,00*	*321.000,00*	*274.000,00*	*224.000,00*	*- 8,286*
Accensione mutui passivi	3.364.920,06	0,00	1.005.429,24	0,00	0,00	0,00	*-100,000*
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	*0,000*
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	192.270,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	50.100,34	362.842,78	283.302,11	2.504,21	0,00	0,00	*- 99,116*
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	**17.844.970,97**	**1.358.658,71**	**15.834.589,68**	**28.606.214,45**	**183.831.949,16**	**136.544.335,06**	***80,656***
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	*0,000*
Anticipazioni di cassa	4.342.850,20	0,00	6.524.922,35	7.766.658,20	7.766.658,20	7.766.658,20	*19,030*
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	**4.342.850,20**	**0,00**	**6.524.922,35**	**7.766.658,20**	**7.766.658,20**	**7.766.658,20**	***19,030***
TOTALE GENERALE (A+B+C)	**38.044.238,43**	**21.690.418,91**	**51.631.795,81**	**60.977.275,84**	**209.899.009,68**	**162.400.000,83**	***18,100***

6.3 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	6.046.437,81	5.999.496,35	12.828.617,05	12.438.817,63	- 3,038
Contributi e trasferimenti correnti	6.826.791,30	7.592.132,94	19.900.985,39	21.816.938,72	9,627
Extratributarie	1.814.817,49	1.478.305,86	6.348.249,04	6.751.084,22	6,345
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**14.688.046,60**	**15.069.935,15**	**39.077.851,48**	**41.006.840,57**	**4,936**
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)	**14.688.046,60**	**15.069.935,15**	**39.077.851,48**	**41.006.840,57**	**4,936**
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	3.509.956,92	4.595.800,02	26.799.074,73	39.435.667,42	47,153
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	*108.324,29*	*205.249,02*	*350.000,00*	*417.015,57*	*19,147*
Accensione mutui passivi	3.317.812,39	42.344,93	1.037.787,91	479.825,54	- 53,764
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)	**6.827.769,31**	**4.638.144,95**	**27.836.862,64**	**39.915.492,96**	**43,390**
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	4.342.850,20	0,00	6.524.922,35	7.766.658,20	19,030
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	**4.342.850,20**	**0,00**	**6.524.922,35**	**7.766.658,20**	**19,030**
TOTALE GENERALE (A+B+C)	**25.858.666,11**	**19.708.080,10**	**73.439.636,47**	**88.688.991,73**	**20,764**

6.4 - Analisi delle risorse

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

Entrate tributarie

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

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

Resta abrogata la TASI.

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

- I.M.U.(Imposta Municipale Propria): Il relativo gettito è stato previsto sulla base della rimodulazione delle aliquote e dell'abrogazione della TASI in Euro 2.550.000,00. La previsione I.M.U. ordinaria tiene conto della quota di alimentazione del fondo di solidarietà dovendo effettuare l'iscrizione in bilancio al netto, calcolata sulla base del dato storico di incasso e degli accertamenti eseguiti che dovrebbero anche incrementare il carico ordinario dell'imposta. Anche per gli anni 2024 e 2025 la previsione risulta pari ad Euro 2.550.000,00.

- TA.R.I. (Tributo Servizio Rifiuti): La previsione di Euro 3.193.644,00 tiene conto della deliberazione di C.C. n. 137 del 27/07/2023 con la quale è stato approvato il PEF ciclo rifiuti per gli anni 2022/2025 ai sensi della deliberazione ARERA n. 363/2021/R/RIF e determinato il totale delle entrate tariffarie. Tale entrata non consente la copertura integrale dei costi del servizio igiene urbana previsti che, pertanto, vengono in atto finanziate con risorse correnti proprie. Il contributo TEFA non è stato previsto in quanto partire dal 2021 lo stesso sarà riversato dai contribuenti direttamente in F24 alla Provincia (decreto MEF 01 luglio 2020).

Altre entrate Tributarie

- Addizionale I.R.P.E.F. – D. Lgs. 28.09.1998 n. 360 - è stata istituita con delibera Commissariale n. 443/249/C.S. del 27.10.1998 e il gettito anno 2023 è previsto in Euro 913.612,00 sulla base degli ultimi imponibili reddituali pubblicati sul sito dal MEF (*da ultimo l'aliquota dell'0,80% è stata confermata con delibera di Giunta Comunale n. 46 del 23.04.2012, già pubblicata sul sito informatico del M.E.F. ai sensi del D.M. 31 maggio 2002*) e secondo il meccanismo di calcolo del principio contabile 3.7.5 aggiornato.

- Imposta sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni sono state previste in bilancio in complessivi Euro 56.000,00, le cui tariffe risultano approvate con deliberazione di Giunta Comunale n. 51 del 10.06.2021 a seguito dell'approvazione del regolamento del canone unico patrimoniale cui deliberazione consiliare n. 43 del 01.06.2021;

- Imposta di soggiorno: l'imposta di soggiorno istituita con deliberazione consiliare n. 19 del 22 marzo 2019 riporta per l'annualità 2023/2025 una previsione di entrata (Euro 22.000,00) sulla base delle strutture ricettive presenti e della media delle presenze storiche degli ultimi anni.

- Fondo di solidarietà comunale: Dal 2013, con l'attuazione delle disposizioni sul federalismo fiscale, diverse voci di trasferimenti erariali o di entrate comunque derivanti dallo Stato a vario titolo sono state "fiscalizzate" e confluiscono nel "Fondo di Solidarietà Comunale" iscritto tra le entrate tributarie. Per il 2023 lo stanziamento è pari ad Euro 754.151,63.

- Attività di recupero evasione: E' stata prevista la somma di Euro 900.000,00 per I.M.U. anni precedenti oltre alla somma di Euro 80.000,00 per TASI anni precedenti riguardante l'attività di accertamento. In riferimento all'attività di recupero evasione tributaria anno 2022, si precisa che è stata accertata per evasione IMU la somma di Euro 887.828,45 con una riscossione pari ad Euro 369.237,36. La somma accertata si riferisce, prioritariamente, ad avvisi di accertamento IMU 2017. Sono stati, inoltre, già notificati avvisi accertamento IMU/TASI anno 2018 e sono in corso di notifica gli avvisi relativi all'anno 2019. Con riferimento alla TARI sono in corso di notifica gli avvisi di accertamento 2018 con proseguimento dell'attività di riscossione coattiva sospesa negli esercizi precedenti a causa dell'emergenza sanitaria. A fronte della previsione relativa all'evasione è stato previsto il relativo accantonamento a F.C.D.E. Con deliberazione consiliare n. 136 del 27 luglio 2023 è stata approvato il regolamento comunale per la definizione agevolata delle entrate non riscosse in fase coattiva e notificate al 30 giugno 2022. Il procedimento riguarda diverse entrate comunali:IMU/TASI/TARES/COSAP/ICP/Idrico. A seguito della pubblicazione della modulistica, nei termini previsti dal regolamento, sono pervenute n. 151 istanze per le quali è in corso la comunicazione degli importi rottamabili.

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

1) I.M.U.: le aliquote per l'anno 2023 sono state approvate con deliberazione consiliare n. 48 del 29 settembre 2020;
2) I.C.I.: le aliquote vigenti sono le seguenti: 5,90 °/.. 1^ casa, 6,60°/.. altri fabbricati e 5,80°/.. aree fabbricabili e terreni agricoli e vengono utilizzate per l'attività di accertamento;
3) Pubblicità ed affissioni nella misura di legge;
4) Addizionale Comunale sull'I.R.P.E.F. D.Lgs. n. 360/1998: 0,20% per l'anno 1999, 0,20% per l'anno 2000 e 0,10% per l'anno 2001, per l'anno 2007 veniva aumentata dello 0,30% a regime dall' 1.01.2007 dello 0,80%, per gli anni 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 e per l'anno 2015 e successivi a regime lo 0,80%.

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

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

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

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

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

Altre considerazioni e vincoli:

In continuità con gli anni precedenti viene data priorità al programma di miglioramento e potenziamento del Servizio Tributi sia per quanto attiene il Servizio I.C.I./I.M.U. che per quanto riguarda le novità relative alla TARES/TARI.

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	6.801.278,20	7.762.294,78	8.174.764,00	8.470.407,63	8.555.279,63	8.525.056,63	3,616

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	6.046.437,81	5.999.496,35	12.828.617,05	12.438.817,63	- 3,038

Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali:
Nell'ambito dei trasferimenti correnti iscritti al Titolo 2° dell'entrata, la previsione 2023 è stata stimata in Euro 12.058.573,01, di cui Euro 11.229.950,98 sono entrate vincolate di cui Euro 5.817.946,28 quali contributi statali PNRR.
Con l'attuazione delle disposizioni sul federalismo fiscale, diverse voci di trasferimenti erariali o di entrate comunque derivanti dallo Stato a vario titolo sono state "fiscalizzate" e confluiscono nel "Fondo di Solidarietà Comunale" iscritto tra le entrate tributarie.
Tra le più significative entrate fiscalizzate occorre citare i trasferimenti ordinario, perequativo e consolidato. Un'entrata che continua ad essere introitata nell'ambito dei trasferimenti erariali è costituita dall'ex contributo investimento per l'ammortamento dell'onere dei mutui pari ad Euro 55.017,12, oltre ad Euro 15.587,57 per contributo compensativo Stato I.M.U. per minor gettito immobili comunali ed Euro 60.000,00 per contributi generali dello Stato. E' prevista inoltre la somma di Euro 179.717,00 quale contributo per i consumi energetici "caro bollette".

Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore:
La previsione del Fondo Regionale Autonomie è stata iscritta in bilancio sulla base dell'assegnazione definitiva dell'Assessorato Regionale cui D.A. n. 340 del 04.08.2023 oltre l'integrazione disposta con D.D.G. n. 354 del 09.08.2023. In tal senso per la quota di parte corrente 2023, stanziata in Euro 506.360,23, si è tenuto conto, altresì, dei diversi vincoli posti sul riparto delle assegnazioni correnti e, precisamente:
- l'obbligo imposto dalla legge regionale n. 5/2014 e successive modifiche di spendere una quota delle somme trasferite con forme di democrazia partecipata, utilizzando strumenti che coinvolgono la cittadinanza per la scelta di azioni di interesse comune, pena la restituzione nell'esercizio finanziario successivo delle somme non utilizzate secondo tali modalità. In tal senso è stata stanziata presuntivamente la somma di Euro 1.000,00;
- l'obbligo imposto dall'articolo 1, comma 9 della legge di stabilità regionale 2017 di destinare il 10 per cento all'assistenza dei disabili gravi, sulla base degli atti di indirizzo della regione, che ad oggi però non risultano emanati. Si da atto che la somma di Euro 144.000,00 stanziata per ricovero ammalati di mente garantisce sicuramente la copertura di tale percentuale minima.

Per la quota investimenti in bilancio è stata iscritta l'assegnazione definitiva di cui al D.D.G. n. 353/2023 pari ad Euro 407.675,81, destinata al pagamento delle rate dei mutui in ammortamento e spese in conto investimenti.
Tra i trasferimenti regionali è stata prevista la somma di Euro 1.274.220,00 quale fondo personale precario ai sensi dell'art. 30, comma 7 della legge regionale 28 gennaio 2014, n. 5 e s.m.i.

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	6.995.508,30	9.034.013,22	14.516.558,23	12.058.573,01	6.612.423,69	6.428.187,94	- 16,932

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	6.826.791,30	7.592.132,94	19.900.985,39	21.816.938,72	9,627

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

Le relative entrate sono state previste tenuto conto degli accertamenti del trend storico e/o da apposite disposizioni.
Per il servizio idrico integrato con deliberazione consiliare n. 143 del 15 settembre 2023 si è proceduto all'adeguamento tariffario secondo gli atti trasmessi dall' Assemblea Territoriale Idrica di Messina ed in particolare della Determinazione del Direttore n. 134rg del 20.07.2023 (Allegato "A") avente ad oggetto:"Predisposizione Tariffaria MTI- 3 Comune di Sant'Agata di Militello" con allegata la relazione di accompagnamento – aggiornamento della predisposizione tariffaria MTI-3 dalla quale risulta per il Comune di Sant'Agata di Militello un moltiplicatore TETA per l'anno 2023 del 1,105 (valore massimo previsto nello schema di Convergenza ARERA) –art.31.6 lettera b) da applicare alle tariffe vigenti.

Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile:
La maggior parte dei beni patrimoniali risultano utilizzati dall'Ente stesso per compiti istituzionali o funzionali del servizio. Per i beni comunali concessi in locazione a terzi risultano previsti canoni di locazione per complessivi Euro 29.020,00, oltre al canone di concessione del Cine Teatro Aurora di Euro 28.200,00. Mentre per canoni per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche è stata prevista la somma di Euro 300.000,00. Tale ultima entrata è stata determinata sulla base delle vigenti tariffe. E'stata prevista la somma di Euro 6.000,00 quali proventi derivanti dalle visite e dall'uso dei locali del Castello Gallego e sale comunali.
E' stata prevista la somma di Euro 90.000,00 relativa al concorso nella spesa dell'impianto di depurazione fogne a carico del Comune di Acquedolci nel rispetto della convenzione consortile. La quota annua a carico di detto Comune viene regolarmente accertata sulla base delle spese sostenute da questo Comune e regolarmente rendicontata a consuntivo per il relativo rimborso.
Inoltre, risulta prevista la somma di Euro 150.000,00 relativa al contributo CONAI raccolta differenziata rifiuti.
Infine, è stata prevista la somma di Euro 19.000,00 relativa al concorso spese per fitto di locazione dei locali dell'Ufficio Collocamento (SCICA) con i Comuni aderenti. Con riferimento a detta entrata si segnala il consistente ammontare dei residui ancora da incassare (Euro 203.785,92 oltre la quota di competenza), per cui con diversi Comuni sono in corso procedure di contenzioso.

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	1.863.027,16	1.843.671,79	2.795.170,55	2.994.558,00	3.056.699,00	3.059.763,00	7,133

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	1.814.817,49	1.478.305,86	6.348.249,04	6.751.084,22	6,345

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

La spesa per investimenti risulta stanziata per l'anno 2023 in Euro 28.939.255,08, in sintesi risulta così finanziata:

- ✓ per Euro 343.040,63 da risorse correnti (avanzo economico) e per Euro 2.504,21 da reimputazioni spese all'esercizio finanziario 2023 (F.P.V.);
- ✓ per Euro 912.040,00 da alienazioni di beni materiali ed immateriali per Euro 110.000,00 da proventi concessioni e vendita loculi cimiteriali;
- ✓ per Euro 455.345,70 da proventi derivanti dalle concessioni edilizie di cui Euro 134.345,70 procedura convenzionato;
- ✓ per Euro 967.032,28 da contributi regionali in conto capitale;
- ✓ per Euro 1.322.995,88 da contributi statali (di cui Euro 476.700,00 per compensazione prezzi materiali lavori di completamento opere marittime);
- ✓ per Euro 20.000,00 da anticipazione e fondo di rotazione per la progettazione;
- ✓ per Euro 24.614.026,38 per opere pubbliche inserite nel Piano triennale delle OO.PP. e da realizzarsi mediante finanziamenti regionali e statali, di cui Euro 10.000.000,00 relativi ai lavori di completamento delle opere marittime;
- ✓ per Euro 180.000,00 applicazione avanzo vincolato 2022 contributo statale interventi di messa in sicurezza edifici scolastici PNRR;
- ✓ per Euro 12.270,00 applicazione avanzo vincolato a seguito economie di spesa 2022 contributo statale fondo di povertà – DSS n. 31 -

Opere di urbanizzazione eseguite a scomputo nel triennio: programmazione.

La previsione di Euro 400.000,00 relativa ai proventi derivanti da oneri di urbanizzazione è destinata per Euro 321.000,00 al finanziamento di spese in conto capitale e per Euro 79.000,00 al finanziamento di spese correnti consentite per legge.

I proventi derivanti dalla sanatoria edilizia sono previsti in Euro 10.000,00 destinate al finanziamento di spese correnti.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)
	1	2	3	4	5	6
Alienazione beni e trasferimenti capitale	14.429.950,57	995.815,93	14.725.858,33	28.490.440,24	183.907.949,16	136.620.335,06
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione di mutui passivi	3.364.920,06	0,00	1.005.429,24	0,00	0,00	0,00
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	**17.794.870,63**	**995.815,93**	**15.731.287,57**	**28.490.440,24**	**183.907.949,16**	**136.620.335,06**

ENTRATE CASSA	TREND STORICO				
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
Alienazione beni e trasferimenti capitale	3.509.956,92	4.595.800,02	26.799.074,73	39.435.667,42	47,153
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	3.317.812,39	42.344,93	1.037.787,91	479.825,54	- 53,764
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	**6.827.769,31**	**4.638.144,95**	**27.836.862,64**	**39.915.492,96**	**43,390**

Nella superiore tabella è compresa la previsione di Euro 134.345,70 riferita a permessi a costruire convenzionato (art. 20, comma 1, L. R. n. 16/2016) per monetizzazione aree da destinare alla realizzazione di opere di manutenzione, adeguamento e miglioramento delle opere di urbanizzazione esistenti.

Futuri mutui

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

Verifica limiti di indebitamento

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)	(+)	7.762.294,78	7.888.479,47	7.970.964,47
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	9.034.013,22	4.186.279,63	3.629.891,19
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	1.843.671,79	2.496.017,40	2.512.078,40
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		**18.639.979,79**	**14.570.776,50**	**14.112.934,06**
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale [1]	(+)	1.863.997,98	1.457.077,65	1.411.293,41
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]	(-)	46.910,60	42.729,71	39.030,53
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		**1.817.087,38**	**1.414.347,94**	**1.372.262,88**
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.

Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria

Ai sensi del comma 1 dell'art. 222 del T.U. n. 267/2000 il limite massimo è pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (2021) afferente ai primi tre titoli: (*Euro 18.639.979,79 : 12 x 5*)= Euro 7.766.658,20 giusta deliberazione di Giunta Municipale n. 140 del 12 dicembre 2022.

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
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	4.342.850,20	0,00	6.524.922,35	7.766.658,20	7.766.658,20	7.766.658,20	19,030
TOTALE	**4.342.850,20**	**0,00**	**6.524.922,35**	**7.766.658,20**	**7.766.658,20**	**7.766.658,20**	**19,030**

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
Riscossioni di crediti			0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa			4.342.850,20	0,00	6.524.922,35	7.766.658,20	19,030
TOTALE			**4.342.850,20**	**0,00**	**6.524.922,35**	**7.766.658,20**	**19,030**

Altre considerazioni e vincoli

L'esercizio finanziario 2022 si è chiuso senza alcun debito nei confronti del Tesoriere comunale, stante che il fondo di cassa al 31.12.2022 registra un saldo di Euro 6.504.216,68.

L'evoluzione dell'anticipazione di tesoreria a chiusura dell'esercizio degli ultimi sei anni :

Anticipazione di tesoreria al 31.12/saldo cassa - dati rendiconto -					
2017	***2018***	***2019***	***2020***	***2021***	***2022***
-3.512.371,79	-1.728.870,18	-487.624,10	3.046.224,14	5.374.922,51	6.504.216,68

Considerato che il nuovo bilancio armonizzato ha ricostituito le previsioni di cassa per l'esercizio di competenza, l'Ente presenta un fondo di cassa iniziale di Euro 6.504.216,68 e, in considerazione della stima degli incassi e dei pagamenti in corso d'anno prevede un fondo di cassa finale pari ad Euro 3.833.380,53.

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

NOTE DEI PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Con riferimento ai proventi derivanti dai servizi a domanda individuale si rinvia alla deliberazione di Giunta Comunale n. 86 del 27.09.2023, con la quale sono stati individuati detti servizi ed i relativi costi e tariffe nonché la copertura percentuale dei costi pari al 40,86 per cento, assicurando la copertura dei costi della gestione dei servizi a domanda individuale nel rispetto del comma 8 lett. b) dell'art. 243bis T.U.E.L.

PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
Asilo Nido	72.270,00	25.000,00	34,59
Mensa scolastica	135.000,00	46.000,00	34,07
Rassegna teatrale	15.000,00	15.000,00	100,00
Visite ed uso locali castello "Gallego"	2.897,26	6.000,00	207,09
TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI	**225.167,26**	**92.000,00**	**40,86**

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

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

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2023	Provento 2024	Provento 2025
Proventi derivanti dalla gestione dell'acquedotto comunale	680.000,00	700.000,00	700.000,00
Proventi derivanti dalla gestione del servizio fognatura e depurazione fogne	280.000,00	300.000,00	300.000,00
Proventi dei parcheggi a pagamento	100.000,00	120.000,00	120.000,00
Proventi di case di riposo e ricoveri	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Locazione di fabbricati comunali	29.020,00	29.100,00	29.100,00
Canone di concessione Cine Teatro	28.200,00	28.200,00	28.200,00
Canoni di occupazione di spazi ed aree pubbliche comprese fiere e mercati	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Concorso nella spesa dell'impianto consortile di depurazione fogne (Comune di Acquedolci)	90.000,00	85.000,00	85.000,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	**1.510.220,00**	**1.565.300,00**	**1.565.300,00**

6.5 – 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		6.504.216,68			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		538.208,02	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		469.118,78	336.279,55	341.279,55
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		23.523.538,64	18.224.402,32	18.013.007,57
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	(-)		23.481.459,27	17.443.728,44	17.295.714,69
di cui					
- fondo pluriennale vincolato			*0,00*	*0,00*	*0,00*
- fondo crediti di dubbia esigibilità			*1.893.505,57*	*1.979.212,92*	*1.981.347,61*
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	(-)		300.277,00	286.116,00	237.735,00
- *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)			**-189.108,39**	**158.278,33**	**138.278,33**
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)	(+)		463.656,53	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	(+)		89.000,00	86.000,00	86.000,00
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	(-)		363.548,14	244.278,33	224.278,33
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**

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		192.270,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		2.504,21	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		28.490.440,24	183.907.949,16	136.620.335,06
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	(-)		89.000,00	86.000,00	86.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		363.548,14	244.278,33	224.278,33
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*	(-)		28.939.255,08 *0,00*	184.066.227,49 *0,00*	136.758.613,39 *0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		20.507,51	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	(-)		463.656,53		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			**-463.656,53**	**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.

6.6 – Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	6.504.216,68								
Utilizzo avanzo di amministrazione		655.926,53	0,00	0,00	**Disavanzo di amministrazione**(1)		469.118,78	336.279,55	341.279,55
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		540.712,23	0,00	0,00					
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.438.817,63	8.470.407,63	8.555.279,63	8.525.056,63	*Titolo 1 - Spese correnti*	41.786.202,58	23.481.459,27	17.443.728,44	17.295.714,69
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	21.816.938,72	12.058.573,01	6.612.423,69	6.428.187,94					
Titolo 3 – Entrate extratributarie	6.751.084,22	2.994.558,00	3.056.699,00	3.059.763,00					
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	39.435.667,42	28.490.440,24	183.907.949,16	136.620.335,06	**Titolo 2 –** Spese in conto capitale	41.502.048,96	28.939.255,08	184.066.227,49	136.758.613,39
					- 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	20.507,51	20.507,51	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale entrate finali	80.442.507,99	52.013.978,88	202.132.351,48	154.633.342,63	**Totale spese finali**	83.308.759,05	52.441.221,86	201.509.955,93	154.054.328,08
Titolo 6 – Accensione di prestiti	479.825,54	0,00	0,00	0,00	**Titolo 4 –** Rimborso di prestiti	300.277,00	300.277,00	286.116,00	237.735,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	7.766.658,20	7.766.658,20	7.766.658,20	7.766.658,20	**Titolo 5 –** Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	7.766.658,20	7.766.658,20	7.766.658,20	7.766.658,20
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	54.126.225,47	53.900.000,00	53.900.000,00	53.900.000,00	**Titolo 7 –** Spese per conto terzi e partite di giro	54.110.359,10	53.900.000,00	53.900.000,00	53.900.000,00
Totale titoli	142.815.217,20	113.680.637,08	263.799.009,68	216.300.000,83	**Totale titoli**	145.486.053,35	114.408.157,06	263.462.730,13	215.958.721,28
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	149.319.433,88	114.877.275,84	263.799.009,68	216.300.000,83	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	145.486.053,35	114.877.275,84	263.799.009,68	216.300.000,83
Fondo di cassa finale presunto	3.833.380,53								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.
(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.
* Indicare gli anni di riferimento.

8. LINEE GUIDA DELLA PROGRAMMAZIONE DELL'ENTE

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

Il Piano di riequilibrio finanziario pluriennale prevede il ricorso al Fondo di rotazione di cui all'art. 243-*ter* nella misura massima consentita, da destinare totalmente al pagamento dei debiti fuori bilancio inseriti fra le passività da ripianare 6.152.878,30, e conseguentemente, l'Ente ha necessariamente previsto nel Piano di riequilibrio la costante riduzione delle spese di personale, la riduzione di oltre il 10% delle spese per acquisti di beni e prestazioni di servizi, la riduzione almeno del 25% delle spese per trasferimenti e il blocco dell'indebitamento di cui all'art. 243-*bis*, comma 9, lett. d), Tuel (salvo la contrazione di un mutuo in deroga *ex* art. 243-*bis*, comma 8, lett. g), del Tuel per la copertura di debiti fuori bilancio pregressi in conto capitale.

La durata massima del Piano di riequilibrio è stata determinata in 20 anni, in quanto il rapporto passività da ripianare (Euro 14.697.923,01) e gli impegni del Titolo I della spesa (*sia con riferimento ai dati di preconsuntivo 2018 che a quelli del rendiconto della gestione 2017 approvato - questi ultimi Euro 11.995.396,91*) supera il 100%, anche se il Piano permette di dare copertura a tutte le passività da ripianare già al termine del diciassettesimo anno.

Nella redazione del Piano di risanamento sono state valutate tutte le misure necessarie per superare le condizioni di squilibrio rilevate (persistente situazione di illiquidità e ricorso sistematico all'anticipazione di tesoreria, debiti fuori bilancio non riconosciuti di parte corrente e di parte capitale, principalmente riferibili al contenzioso, consistente mole di debiti ed interessi riferiti alle forniture di energia elettrica anni precedenti).

I rimedi individuati constano nelle azioni di risanamento esposte nel Piano e in una revisione immediata e monitorata dei procedimenti amministrativi che dovranno permettere di minimizzare l'emersione di futuri e significativi debiti fuori bilancio, nonché l'insorgenza di contenzioso, rilevante per numero di cause e per importi.

I cardini della manovra di risanamento sono il potenziamento e l'efficientamento dell'Ufficio entrate volto ad incrementare significativamente la lotta all'evasione e le percentuali di riscossione e una rigorosa *spending review*, oltre ad una numerosa serie di misure concrete e rilevanti al raggiungimento degli equilibri complessivi del Piano di riequilibrio.

Il Piano individua, quantifica e prevede l'anno di effettivo realizzo delle risorse relative a tutte le azioni individuate dall'Ente per ripristinare l'equilibrio strutturale del bilancio, per l'integrale ripiano del disavanzo di amministrazione accertato e per il finanziamento dei debiti fuori bilancio. Per il finanziamento di molti debiti fuori bilancio l'Ente ha convenuto con diversi creditori accordi di abbattimento del credito e di dilazione di pagamento fino ad un massimo di anni dieci. Per quanto riguarda la parte passiva occorre evidenziare che lo stato della situazione debitoria è stato aggiornato a seguito delle ulteriori interlocuzioni con i creditori. L'elenco dei debiti, aggiornato e trasmesso anche alla Sezione Regionale di Controllo della Corte

dei Conti unitamente alle memorie difensive che hanno portato all'approvazione del Piano, riporta l'indicazione delle istanze di accordo per l'abbattimento degli stessi con l'indicazione della relativa percentuale.
Ad oggi, sono stati riconosciuti dal Consiglio Comunale parte dei debiti e risulta in corso l'attività di predisposizione delle proposte consiliari per il riconoscimento di tutti i debiti inseriti nel Piano.
Tutte le risultanze del piano, sia in termini di passività che di risorse per il finanziamento delle stesse, sono state allineate con la programmazione di bilancio 2023/2025 che contiene, dunque, tutte le previsioni di entrata e di spesa riportate nel Piano di riequilibrio finanziario pluriennale con la copertura dei maggiori quote di disavanzo rispetto a quelle indicate nel Piano stesso.

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

1) Attuazione di politiche di economicità, coerenza e trasparenza nell'utilizzo dei fondi al fine di salvaguardare equilibrio ed equità nella distribuzione del peso fiscale;
2) Razionalizzazione delle spese, taglio dei costi e dei fitti passivi inutili che limitano la possibilità di destinare risorse alle finalità effettivamente necessarie;
3) Attivazione di tutti quei meccanismi che consentano il reperimento di risorse finanziarie, anche premiali, di altri enti per incrementare le disponibilità economiche;
4) Valorizzazione e/o alienazione del patrimonio immobiliare come da apposito programma, anche con possibilità di realizzazione di opere pubbliche ex art. 191 del D.Lgs. n. 50/2016 e s.m.i.;
5) Perseguimento dell'aumento della produttività e della capacità di coordinamento del lavoro tra aree che incida su tutte le fasi del processo di programmazione - gestione e controllo;
6) Eliminazione di diseconomie gestionali e strumentali;
7) Incremento delle riscossioni con ogni azione possibile nell'obiettivo di ridurre il FCDE che incide pesantemente sulla programmazione finanziaria limitando la capacità di spesa dell'ente e nell'obiettivo di migliorare la situazione di cassa;
8) Esternalizzazione della gestione di alcuni servizi pubblici, nell'ottica di una migliore funzionalità degli stessi.

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

Le linee programmatiche che l'Amministrazione, eletta in continuità amministrativa nel mese di maggio 2023, ha tracciato per il prossimo quinquennio possono tradursi in obiettivi sia di breve termine che di medio termine, da conseguire sulla base del programma elettorale e fino alla scadenza del mandato.
L'Amministrazione comunale intende attivarsi al fine di ottenere miglioramenti significatici in termini di efficacia ed efficienza dell'azione amministrativa, anche in termini di economicità della spesa pubblica, di miglioramento organizzativo e di incremento nella qualità dei servizi.

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

1) ulteriore razionalizzazione delle risorse, rivisitazione della spesa e dei costi anche mediante utilizzo di nuove tecnologie ed adozione di migliori sistemi di gestione dei servizi;
2) attuazione di politiche di economicità, coerenza e trasparenza nell'utilizzo dei fondi al fine di salvaguardare equilibrio ed equità nella distribuzione del peso fiscale;
3) partecipazione a bandi di finanziamento pubblici, anche del PNRR, per la realizzazione e manutenzione di opere pubbliche ed infrastrutture.
4) attivazione di tutti quei meccanismi che consentano il reperimento di risorse finanziarie esterne, anche premiali di altri enti per incrementare le disponibilità economiche;
5) valorizzazione del patrimonio immobiliare comunale, mediante dismissione dei beni inutilizzati e privi di funzioni pubbliche rilevanti;
6) perseguimento dell'aumento della produttività e della capacità di coordinamento del lavoro tra aree che incida su tutte le fasi del processo di programmazione - gestione e controllo;
7) eliminazione di diseconomie gestionali e strumentali e definizione dei procedimenti amministrativi secondo le disposizioni statali e regionali, anche in tema di aggiornamento delle banche dati e di monitoraggio.

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

✓ potenziare il controllo e l'adeguamento delle procedure amministrative. Il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) deve costituire uno strumento flessibile ed efficace per misurare l'azione amministrativa in termini di procedure in tutti i settori nei quali si esprime l'attività dell'Ente;

✓ sviluppo/potenziamento dei sistemi informativi dell'ente, anche mediante la digitalizzazione, con miglioramento delle informazioni fornite e completamento delle stesse;

✓ riavvio delle procedure di stabilizzazione del personale a tempo determinato in carico all'Ente e/o utilizzati dallo stesso, in coerenza con le disposizioni statali e regionali;

✓ completamento dei lavori e servizi pubblici in corso di esecuzione (Porto, depuratore comprensoriale, interventi sulle scuole Cesareo, Marconi e Monaci; digitalizzazione del Castello Gallego, digitalizzazione servizi pubblici, bike-sharing, interventi di manutenzione del patrimonio pubblico);

✓ attivazione delle procedure e degli adempimenti necessari per la realizzazione degli interventi e delle opere di difesa costiera e del litorale;

✓ avviamento dei lavori già assistiti da finanziamento pubblico (asse viario di collegamento Porto-A20, Torrente Rigamo, Villa Bianco, Palaterreforti, interventi di viabilità);

✓ ampliamento del cimitero comunale;

✓ razionalizzazione della spesa e prudente programmazione delle risorse finanziarie, al fine di salvaguardare gli equilibri di bilancio, nel rispetto della procedura di riequilibrio finanziario a norma dell'art. 243-bis del T.U.E.L. adottata dall'Ente nel 2019;

✓ concreta attuazione di incisive politiche di riscossione di tutte le entrate comunali e di recupero dei crediti a qualunque titolo vantati dall'Ente, al fine di evitare ogni eventuale ipotesi produttiva di danno erariale e di migliorare la situazione di cassa;

✓ efficientamento energetico, in conformità ed attuazione del PAESC adottato;

✓ programmazione degli interventi di manutenzioni dei servizi a rete e delle strade comunali;

✓ realizzazione di nuova segnaletica stradale, anche mediante l'utilizzazione dei proventi contravvenzionali;

✓ investimento nel settore della promozione turistica e culturale, anche mediante la collaborazione con il Parco dei Nebrodi, le associazioni locali e la ricerca di sponsorizzazioni private;
✓ avvio delle procedure amministrative connesse alla nuova gestione del Cine-Teatro Aurora;
✓ realizzazione di percorsi ciclabili;
✓ potenziamento degli interventi a carattere sociale;
✓ definizione del procedimento relativo al PUG.

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

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

Si sottolinea che la programmazione finanziaria dell'esercizio 2023 è fortemente condizionata oltre che dalla massa debitoria prevista nel Piano di risanamento, dall'elevato importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità, dalla nuova disciplina del FAL cui art. 52 D.L. 73/2021 "Sostegni bis" convertito in legge, dagli altri fondi, accantonamenti e recuperi disavanzi, e dagli ingenti costi per il caro energia che di fatto paralizzano gran parte della capacità di spesa dell'Ente.

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

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

7.1 – Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2023 - 2025

Linea programmatica: 134 Servizi istituzionali, generali e di gestione

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

Linea programmatica: 135 Giustizia

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

Linea programmatica: 136 Ordine pubblico e sicurezza

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

Linea programmatica: 137 Istruzione e diritto allo studio

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

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

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

Linea programmatica: 139 Politiche giovanili, sport e tempo libero

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

Linea programmatica: 140 Turismo

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

Linea programmatica: 141 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione

Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	
	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	
	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	

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

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

Linea programmatica: 143 Trasporti e diritto alla mobilità

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

Linea programmatica: 144 Soccorso civile

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Soccorso civile	Sistema di protezione civile	
	Interventi a seguito di calamita' naturali	

	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 145 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

Linea programmatica: 146 Sviluppo economico e competitivita'

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

Linea programmatica: 147 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

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

Linea programmatica: 148 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

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

Linea programmatica: 149 Fondi e accantonamenti

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

Linea programmatica: 150 Debito pubblico

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

Linea programmatica: 151 Anticipazioni finanziarie

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria	

Linea programmatica: 152 Servizi per conto terzi

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

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

Come già segnalato nella parte introduttiva del presente lavoro, il DUP, nelle intenzioni del legislatore, costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione.
Gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP .
Nella prima parte del documento abbiamo già analizzato le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili.
Nella presente sezione, invece approfondiremo l'analisi delle missioni e dei i programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali e le risorse umane finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.
Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macroaggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano. L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

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

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

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

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

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2023	10.795.118,80	730.737,09	0,00	0,00	11.525.855,89
	2024	4.994.786,31	10.321.372,88	0,00	0,00	15.316.159,19
	2025	4.726.117,16	4.992.677,00	0,00	0,00	9.718.794,16
2	2023	18.640,00	2.500,00	0,00	0,00	21.140,00
	2024	10.100,00	5.145.000,00	0,00	0,00	5.155.100,00
	2025	10.100,00	2.205.000,00	0,00	0,00	2.215.100,00
3	2023	502.245,65	3.948,00	0,00	0,00	506.193,65
	2024	588.924,00	89.148,00	0,00	0,00	678.072,00
	2025	587.924,00	202.748,00	0,00	0,00	790.672,00
4	2023	396.023,00	1.830.720,17	0,00	0,00	2.226.743,17
	2024	362.560,00	9.755.600,00	0,00	0,00	10.118.160,00
	2025	359.560,00	6.741.753,37	0,00	0,00	7.101.313,37
5	2023	473.436,00	8.333,33	0,00	0,00	481.769,33
	2024	221.269,60	728.333,33	0,00	0,00	949.602,93
	2025	182.316,00	1.688.333,33	0,00	0,00	1.870.649,33
6	2023	10.000,00	173.579,58	0,00	0,00	183.579,58
	2024	0,00	6.813.395,65	0,00	0,00	6.813.395,65
	2025	0,00	3.436.588,40	0,00	0,00	3.436.588,40
7	2023	19.700,00	2.948.000,00	0,00	0,00	2.967.700,00
	2024	39.500,00	6.142.000,00	0,00	0,00	6.181.500,00
	2025	39.200,00	6.050.000,00	0,00	0,00	6.089.200,00
8	2023	610.241,85	2.543.797,40	0,00	0,00	3.154.039,25
	2024	555.252,00	48.647.000,00	0,00	0,00	49.202.252,00
	2025	515.252,00	47.934.479,00	0,00	0,00	48.449.731,00
9	2023	4.586.770,00	5.467.863,30	20.507,51	0,00	10.075.140,81
	2024	4.406.373,00	31.309.500,00	0,00	0,00	35.715.873,00
	2025	4.388.757,00	29.472.000,00	0,00	0,00	33.860.757,00
10	2023	58.000,00	15.107.506,21	0,00	0,00	15.165.506,21
	2024	58.000,00	46.705.000,00	0,00	0,00	46.763.000,00
	2025	58.000,00	17.445.000,00	0,00	0,00	17.503.000,00
11	2023	12.250,00	0,00	0,00	0,00	12.250,00
	2024	12.250,00	2.450.000,00	0,00	0,00	2.462.250,00
	2025	12.250,00	1.050.000,00	0,00	0,00	1.062.250,00
12	2023	3.870.814,15	122.270,00	0,00	0,00	3.993.084,15
	2024	4.021.318,94	9.604.877,63	0,00	0,00	13.626.196,57
	2025	4.110.818,94	4.045.034,29	0,00	0,00	8.155.853,23
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	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
	2024	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
	2025	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
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	10.800,00	0,00	0,00	0,00	10.800,00
	2024	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
	2025	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00
17	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	6.355.000,00	0,00	0,00	6.355.000,00
	2025	0,00	11.495.000,00	0,00	0,00	11.495.000,00
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	2.082.596,82	0,00	0,00	0,00	2.082.596,82
	2024	2.141.629,59	0,00	0,00	0,00	2.141.629,59
	2025	2.276.497,59	0,00	0,00	0,00	2.276.497,59
50	2023	31.323,00	0,00	0,00	300.277,00	331.600,00
	2024	27.965,00	0,00	0,00	286.116,00	314.081,00
	2025	25.122,00	0,00	0,00	237.735,00	262.857,00
60	2023	0,00	0,00	0,00	7.766.658,20	7.766.658,20
	2024	0,00	0,00	0,00	7.766.658,20	7.766.658,20
	2025	0,00	0,00	0,00	7.766.658,20	7.766.658,20
99	2023	0,00	0,00	0,00	53.900.000,00	53.900.000,00
	2024	0,00	0,00	0,00	53.900.000,00	53.900.000,00
	2025	0,00	0,00	0,00	53.900.000,00	53.900.000,00
TOTALI	**2023**	**23.481.459,27**	**28.939.255,08**	**20.507,51**	**61.966.935,20**	**114.408.157,06**
	2024	**17.443.728,44**	**184.066.227,49**	**0,00**	**61.952.774,20**	**263.462.730,13**
	2025	**17.295.714,69**	**136.758.613,39**	**0,00**	**61.904.393,20**	**215.958.721,28**

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	18.567.392,68	1.710.374,42	0,00	0,00	20.277.767,10
2	31.206,13	29.211,54	0,00	0,00	60.417,67
3	643.211,15	12.448,00	0,00	0,00	655.659,15
4	673.990,53	2.603.462,82	0,00	0,00	3.277.453,35
5	523.239,26	38.360,74	0,00	0,00	561.600,00
6	14.915,31	557.669,91	0,00	0,00	572.585,22
7	41.416,59	3.130.815,96	0,00	0,00	3.172.232,55
8	983.662,83	2.790.564,55	0,00	0,00	3.774.227,38
9	7.733.665,67	6.190.174,39	20.507,51	0,00	13.944.347,57
10	70.206,49	24.224.302,02	0,00	0,00	24.294.508,51
11	16.807,00	0,00	0,00	0,00	16.807,00
12	12.173.529,14	214.664,61	0,00	0,00	12.388.193,75
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	70.036,80	0,00	0,00	0,00	70.036,80
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	11.600,00	0,00	0,00	0,00	11.600,00
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	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
50	31.323,00	0,00	0,00	300.277,00	331.600,00
60	0,00	0,00	0,00	7.766.658,20	7.766.658,20
99	0,00	0,00	0,00	54.110.359,10	54.110.359,10
TOTALI	**41.786.202,58**	**41.502.048,96**	**20.507,51**	**62.177.294,30**	**145.486.053,35**

Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2023 - 2025

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 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)	11.525.855,89	20.277.767,10	15.316.159,19	9.718.794,16
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**11.525.855,89**	20.277.767,10	**15.316.159,19**	**9.718.794,16**

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	10.795.118,80	18.567.392,68	4.994.786,31	4.726.117,16
Spese in conto capitale	730.737,09	1.710.374,42	10.321.372,88	4.992.677,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	11.525.855,89	20.277.767,10	15.316.159,19	9.718.794,16

Missione: 2 Giustizia

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

Entrate previste per la realizzazione della missione: 2 Giustizia

Descrizione Entrata	ANNO 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)	21.140,00	60.417,67	5.155.100,00	2.215.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**21.140,00**	60.417,67	**5.155.100,00**	**2.215.100,00**

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 2 Giustizia

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	18.640,00	31.206,13	10.100,00	10.100,00
Spese in conto capitale	2.500,00	29.211,54	5.145.000,00	2.205.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	21.140,00	60.417,67	5.155.100,00	2.215.100,00

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 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)	506.193,65	655.659,15	678.072,00	790.672,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**506.193,65**	655.659,15	**678.072,00**	**790.672,00**

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	502.245,65	643.211,15	588.924,00	587.924,00
Spese in conto capitale	3.948,00	12.448,00	89.148,00	202.748,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	506.193,65	655.659,15	678.072,00	790.672,00

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 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)	2.226.743,17	3.277.453,35	10.118.160,00	7.101.313,37
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**2.226.743,17**	3.277.453,35	**10.118.160,00**	**7.101.313,37**

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	396.023,00	673.990,53	362.560,00	359.560,00
Spese in conto capitale	1.830.720,17	2.603.462,82	9.755.600,00	6.741.753,37
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	2.226.743,17	3.277.453,35	10.118.160,00	7.101.313,37

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

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 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)	481.769,33	561.600,00	949.602,93	1.870.649,33
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**481.769,33**	561.600,00	**949.602,93**	**1.870.649,33**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	473.436,00	523.239,26	221.269,60	182.316,00
Spese in conto capitale	8.333,33	38.360,74	728.333,33	1.688.333,33
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	481.769,33	561.600,00	949.602,93	1.870.649,33

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 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)	183.579,58	572.585,22	6.813.395,65	3.436.588,40
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**183.579,58**	572.585,22	**6.813.395,65**	**3.436.588,40**

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	10.000,00	14.915,31		
Spese in conto capitale	173.579,58	557.669,91	6.813.395,65	3.436.588,40
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	183.579,58	572.585,22	6.813.395,65	3.436.588,40

Missione: 7 Turismo

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

Entrate previste per la realizzazione della missione:
7 Turismo

Descrizione Entrata	ANNO 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)	2.967.700,00	3.172.232,55	6.181.500,00	6.089.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**2.967.700,00**	3.172.232,55	**6.181.500,00**	**6.089.200,00**

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
7 Turismo

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	19.700,00	41.416,59	39.500,00	39.200,00
Spese in conto capitale	2.948.000,00	3.130.815,96	6.142.000,00	6.050.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	2.967.700,00	3.172.232,55	6.181.500,00	6.089.200,00

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	3.154.039,25	3.774.227,38	49.202.252,00	48.449.731,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**3.154.039,25**	3.774.227,38	**49.202.252,00**	**48.449.731,00**

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	610.241,85	983.662,83	555.252,00	515.252,00
Spese in conto capitale	2.543.797,40	2.790.564,55	48.647.000,00	47.934.479,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	3.154.039,25	3.774.227,38	49.202.252,00	48.449.731,00

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
142	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 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)	10.075.140,81	13.944.347,57	35.715.873,00	33.860.757,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**10.075.140,81**	13.944.347,57	**35.715.873,00**	**33.860.757,00**

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	4.586.770,00	7.733.665,67	4.406.373,00	4.388.757,00
Spese in conto capitale	5.467.863,30	6.190.174,39	31.309.500,00	29.472.000,00
Incremento di attività finanziarie	20.507,51	20.507,51		
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	10.075.140,81	13.944.347,57	35.715.873,00	33.860.757,00

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 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)	15.165.506,21	24.294.508,51	46.763.000,00	17.503.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**15.165.506,21**	24.294.508,51	**46.763.000,00**	**17.503.000,00**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	58.000,00	70.206,49	58.000,00	58.000,00
Spese in conto capitale	15.107.506,21	24.224.302,02	46.705.000,00	17.445.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	15.165.506,21	24.294.508,51	46.763.000,00	17.503.000,00

Missione: 11 Soccorso civile

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

Entrate previste per la realizzazione della missione: 11 Soccorso civile

Descrizione Entrata	ANNO 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)	12.250,00	16.807,00	2.462.250,00	1.062.250,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**12.250,00**	16.807,00	**2.462.250,00**	**1.062.250,00**

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 11 Soccorso civile

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	12.250,00	16.807,00	12.250,00	12.250,00
Spese in conto capitale			2.450.000,00	1.050.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	12.250,00	16.807,00	2.462.250,00	1.062.250,00

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	3.993.084,15	12.388.193,75	13.626.196,57	8.155.853,23
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**3.993.084,15**	12.388.193,75	**13.626.196,57**	**8.155.853,23**

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	3.870.814,15	12.173.529,14	4.021.318,94	4.110.818,94
Spese in conto capitale	122.270,00	214.664,61	9.604.877,63	4.045.034,29
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	3.993.084,15	12.388.193,75	13.626.196,57	8.155.853,23

Missione: 14 Sviluppo economico e competitivita'

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	3.500,00	70.036,80	3.000,00	3.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**3.500,00**	70.036,80	**3.000,00**	**3.000,00**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	3.500,00	70.036,80	3.000,00	3.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	3.500,00	70.036,80	3.000,00	3.000,00

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 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)	10.800,00	11.600,00	800,00	800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**10.800,00**	11.600,00	**800,00**	**800,00**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	10.800,00	11.600,00	800,00	800,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	10.800,00	11.600,00	800,00	800,00

Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 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)			6.355.000,00	11.495.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE			**6.355.000,00**	**11.495.000,00**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti				
Spese in conto capitale			6.355.000,00	11.495.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE			6.355.000,00	11.495.000,00

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 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)	2.082.596,82	200.000,00	2.141.629,59	2.276.497,59
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**2.082.596,82**	200.000,00	**2.141.629,59**	**2.276.497,59**

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	2.082.596,82	200.000,00	2.141.629,59	2.276.497,59
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	2.082.596,82	200.000,00	2.141.629,59	2.276.497,59

Missione: 50 Debito pubblico

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

Entrate previste per la realizzazione della missione: 50 Debito pubblico

Descrizione Entrata	ANNO 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)	331.600,00	331.600,00	314.081,00	262.857,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**331.600,00**	331.600,00	**314.081,00**	**262.857,00**

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 50 Debito pubblico

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	31.323,00	31.323,00	27.965,00	25.122,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	300.277,00	300.277,00	286.116,00	237.735,00
TOTALE USCITE	331.600,00	331.600,00	314.081,00	262.857,00

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie

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

Entrate previste per la realizzazione della missione: 60 Anticipazioni finanziarie

Descrizione Entrata	ANNO 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)	7.766.658,20	7.766.658,20	7.766.658,20	7.766.658,20
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**7.766.658,20**	7.766.658,20	**7.766.658,20**	**7.766.658,20**

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 60 Anticipazioni finanziarie

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	7.766.658,20	7.766.658,20	7.766.658,20	7.766.658,20
TOTALE USCITE	7.766.658,20	7.766.658,20	7.766.658,20	7.766.658,20

Missione: 99 Servizi per conto terzi

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 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)	53.900.000,00	54.110.359,10	53.900.000,00	53.900.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**53.900.000,00**	54.110.359,10	**53.900.000,00**	**53.900.000,00**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	53.900.000,00	54.110.359,10	53.900.000,00	53.900.000,00
TOTALE USCITE	53.900.000,00	54.110.359,10	53.900.000,00	53.900.000,00

SEZIONE OPERATIVA

10. LA SEZIONE OPERATIVA

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

• la colonna "AMBITO OPERATIVO" indica l'intervento (azione annuale/triennale).

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

La realizzazione dei lavori pubblici del nostro Comune deve essere svolta in conformità al programma triennale OO. PP. approvato dalla Giunta Municipale n. 49 del 14 giugno 2023 da sottoporre al Consiglio Comunale.

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

SEZIONE
OPERATIVA
Prima Parte

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	195.839,48	224.167,25	192.706,00	185.539,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**195.839,48**	**224.167,25**	**192.706,00**	**185.539,00**

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	28.327,77	Previsione di competenza	175.692,00	195.839,48	192.706,00	185.539,00
			di cui già impegnate		5.607,00	5.371,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	208.281,78	224.167,25		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**28.327,77**	**Previsione di competenza**	**175.692,00**	**195.839,48**	**192.706,00**	**185.539,00**
			di cui già impegnate		**5.607,00**	**5.371,00**	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**208.281,78**	**224.167,25**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	436.288,36	741.175,95	417.038,00	417.038,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**436.288,36**	**741.175,95**	**417.038,00**	**417.038,00**

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	303.845,29	Previsione di competenza	430.778,00	435.288,36	415.038,00	415.038,00
			di cui già impegnate		28.374,00	610,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	732.359,34	739.133,65		
2	Spese in conto capitale	1.042,30	Previsione di competenza	2.000,00	1.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.000,00	2.042,30		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**304.887,59**	**Previsione di competenza**	**432.778,00**	**436.288,36**	**417.038,00**	**417.038,00**
			di cui già impegnate		**28.374,00**	**610,00**	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**734.359,34**	**741.175,95**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	244.317,08	253.732,52	240.636,00	238.435,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**244.317,08**	**253.732,52**	**240.636,00**	**238.435,00**

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	5.120,65	Previsione di competenza	256.722,00	239.775,00	235.636,00	233.435,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	298.132,65	244.895,65		
2	Spese in conto capitale	4.294,79	Previsione di competenza	5.000,00	4.542,08	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.378,20	8.836,87		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**9.415,44**	**Previsione di competenza**	**261.722,00**	**244.317,08**	**240.636,00**	**238.435,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**303.510,85**	**253.732,52**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	302.190,00	449.893,78	255.680,00	221.040,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**302.190,00**	**449.893,78**	**255.680,00**	**221.040,00**

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	147.703,78	Previsione di competenza	306.018,00	295.190,00	255.680,00	221.040,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	452.096,37	442.893,78		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza		7.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		7.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**147.703,78**	**Previsione di competenza**	**306.018,00**	**302.190,00**	**255.680,00**	**221.040,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**452.096,37**	**449.893,78**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	438.335,88	738.005,53	160.295,88	114.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**438.335,88**	**738.005,53**	**160.295,88**	**114.000,00**

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	646,90	Previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.205,66	2.646,90		
2	Spese in conto capitale	479.022,75	Previsione di competenza	924.591,76	436.335,88	158.295,88	112.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.486.713,42	735.358,63		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**479.669,65**	**Previsione di competenza**	**926.591,76**	**438.335,88**	**160.295,88**	**114.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**1.488.919,08**	**738.005,53**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	406.740,00	559.883,19	366.940,00	354.960,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**406.740,00**	**559.883,19**	**366.940,00**	**354.960,00**

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	68.798,00	Previsione di competenza	413.034,00	386.740,00	346.940,00	334.960,00
			di cui già impegnate		5.651,36	1.220,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	473.232,14	455.438,00		
2	Spese in conto capitale	84.445,19	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	104.445,19	104.445,19		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**153.243,19**	**Previsione di competenza**	**433.034,00**	**406.740,00**	**366.940,00**	**354.960,00**
			di cui già impegnate		**5.651,36**	**1.220,00**	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**577.677,33**	**559.883,19**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	153.355,64	156.678,17	199.290,00	199.290,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**153.355,64**	**156.678,17**	**199.290,00**	**199.290,00**

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	3.322,53	Previsione di competenza	277.299,00	153.355,64	199.290,00	199.290,00
			di cui già impegnate		986,76		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	281.814,84	156.678,17		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**3.322,53**	**Previsione di competenza**	**277.299,00**	**153.355,64**	**199.290,00**	**199.290,00**
			di cui già impegnate		**986,76**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**281.814,84**	**156.678,17**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	79.925,00	88.868,80	78.845,00	78.845,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**79.925,00**	**88.868,80**	**78.845,00**	**78.845,00**

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	8.943,80	Previsione di competenza	78.721,00	79.925,00	78.845,00	78.845,00
			di cui già impegnate		10.065,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	90.594,70	88.868,80		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**8.943,80**	**Previsione di competenza**	**78.721,00**	**79.925,00**	**78.845,00**	**78.845,00**
			di cui già impegnate		**10.065,00**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**90.594,70**	**88.868,80**		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 11 Altri servizi generali

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	9.266.902,32	17.062.649,78	13.403.728,31	7.908.647,16
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**9.266.902,32**	**17.062.649,78**	**13.403.728,31**	**7.908.647,16**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	7.755.995,20	Previsione di competenza	10.990.971,59	9.007.005,32	3.268.651,31	3.055.970,16
			di cui già impegnate		226.150,80	171.424,92	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.887.494,90	16.212.670,48		
2	Spese in conto capitale	590.082,30	Previsione di competenza	2.121.347,65	259.897,00	10.135.077,00	4.852.677,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.150.961,40	849.979,30		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**8.346.077,50**	**Previsione di competenza**	**13.112.319,24**	**9.266.902,32**	**13.403.728,31**	**7.908.647,16**
			di cui già impegnate		**226.150,80**	**171.424,92**	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**15.038.456,30**	**17.062.649,78**		

Missione: 2 Giustizia
Programma: 1 Uffici giudiziari

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	21.140,00	60.417,67	5.155.100,00	2.215.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**21.140,00**	**60.417,67**	**5.155.100,00**	**2.215.100,00**

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	12.566,13	Previsione di competenza	71.458,00	18.640,00	10.100,00	10.100,00
			di cui già impegnate		750,12	750,12	562,59
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	77.975,17	31.206,13		
2	Spese in conto capitale	26.711,54	Previsione di competenza		2.500,00	5.145.000,00	2.205.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	26.711,54	29.211,54		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**39.277,67**	**Previsione di competenza**	**71.458,00**	**21.140,00**	**5.155.100,00**	**2.215.100,00**
			di cui già impegnate		**750,12**	**750,12**	**562,59**
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**104.686,71**	**60.417,67**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	506.193,65	655.659,15	678.072,00	790.672,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**506.193,65**	**655.659,15**	**678.072,00**	**790.672,00**

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	148.895,50	Previsione di competenza	492.530,49	502.245,65	588.924,00	587.924,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	633.069,59	643.211,15		
2	Spese in conto capitale	8.500,00	Previsione di competenza	22.448,00	3.948,00	89.148,00	202.748,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	23.223,00	12.448,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**157.395,50**	**Previsione di competenza**	**514.978,49**	**506.193,65**	**678.072,00**	**790.672,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**656.292,59**	**655.659,15**		

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 2 Sistema integrato di sicurezza urbana

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 3 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 1 Istruzione prescolastica

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	29.100,00	44.246,26	23.100,00	22.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**29.100,00**	**44.246,26**	**23.100,00**	**22.100,00**

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	15.146,26	Previsione di competenza	29.300,00	29.100,00	23.100,00	22.100,00
			di cui già impegnate		5.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	38.762,83	44.246,26		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**15.146,26**	**Previsione di competenza**	**29.300,00**	**29.100,00**	**23.100,00**	**22.100,00**
			di cui già impegnate		**5.000,00**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**38.762,83**	**44.246,26**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	1.920.480,17	2.835.499,96	8.977.300,00	6.441.453,37
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**1.920.480,17**	**2.835.499,96**	**8.977.300,00**	**6.441.453,37**

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	142.277,14	Previsione di competenza	384.751,69	89.760,00	61.700,00	59.700,00
			di cui già impegnate		45.060,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	521.543,23	232.037,14		
2	Spese in conto capitale	772.742,65	Previsione di competenza	1.231.000,00	1.830.720,17	8.915.600,00	6.381.753,37
			di cui già impegnate		210.000,00	490.000,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.671.927,49	2.603.462,82		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**915.019,79**	**Previsione di competenza**	**1.615.751,69**	**1.920.480,17**	**8.977.300,00**	**6.441.453,37**
			di cui già impegnate		**255.060,00**	**490.000,00**	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**3.193.470,72**	**2.835.499,96**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	277.163,00	397.707,13	277.760,00	277.760,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**277.163,00**	**397.707,13**	**277.760,00**	**277.760,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	120.544,13	Previsione di competenza	231.673,00	277.163,00	277.760,00	277.760,00
			di cui già impegnate		133.152,82	83.906,20	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	366.606,02	397.707,13		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**120.544,13**	**Previsione di competenza**	**231.673,00**	**277.163,00**	**277.760,00**	**277.760,00**
			di cui già impegnate		**133.152,82**	**83.906,20**	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**366.606,02**	**397.707,13**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)			840.000,00	360.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA			**840.000,00**	**360.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza			840.000,00	360.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**			**840.000,00**	**360.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)		21.694,08	330.000,00	770.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		**21.694,08**	**330.000,00**	**770.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
2	Spese in conto capitale	21.694,08	Previsione di competenza			330.000,00	770.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	21.694,08	21.694,08		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**21.694,08**	**Previsione di competenza**			**330.000,00**	**770.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**21.694,08**	**21.694,08**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	481.769,33	539.905,92	619.602,93	1.100.649,33
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**481.769,33**	**539.905,92**	**619.602,93**	**1.100.649,33**

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	369.803,26	Previsione di competenza	522.191,60	473.436,00	221.269,60	182.316,00
			di cui già impegnate		6.557,50		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	549.870,42	523.239,26		
2	Spese in conto capitale	8.333,33	Previsione di competenza	8.333,33	8.333,33	398.333,33	918.333,33
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.666,66	16.666,66		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**378.136,59**	**Previsione di competenza**	**530.524,93**	**481.769,33**	**619.602,93**	**1.100.649,33**
			di cui già impegnate		**6.557,50**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**566.537,08**	**539.905,92**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	183.579,58	572.585,22	6.813.395,65	3.436.588,40
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**183.579,58**	**572.585,22**	**6.813.395,65**	**3.436.588,40**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	4.915,31	Previsione di competenza	21.700,00	10.000,00		
			di cui già impegnate		5.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	25.631,47	14.915,31		
2	Spese in conto capitale	384.090,33	Previsione di competenza	212.000,00	173.579,58	6.813.395,65	3.436.588,40
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	607.416,97	557.669,91		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**389.005,64**	**Previsione di competenza**	**233.700,00**	**183.579,58**	**6.813.395,65**	**3.436.588,40**
			di cui già impegnate		**5.000,00**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**633.048,44**	**572.585,22**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma: 3 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

Missione: 7 Turismo
Programma: 1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.967.700,00	3.172.232,55	6.181.500,00	6.089.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**2.967.700,00**	**3.172.232,55**	**6.181.500,00**	**6.089.200,00**

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	21.716,59	Previsione di competenza	77.200,00	19.700,00	39.500,00	39.200,00
			di cui già impegnate		1.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	78.550,00	41.416,59		
2	Spese in conto capitale	182.815,96	Previsione di competenza	1.012.300,00	2.948.000,00	6.142.000,00	6.050.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.195.115,96	3.130.815,96		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**204.532,55**	**Previsione di competenza**	**1.089.500,00**	**2.967.700,00**	**6.181.500,00**	**6.089.200,00**
			di cui già impegnate		**1.000,00**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**1.273.665,96**	**3.172.232,55**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.734.039,25	3.354.227,38	43.432.252,00	37.615.731,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**2.734.039,25**	**3.354.227,38**	**43.432.252,00**	**37.615.731,00**

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	383.672,98	Previsione di competenza	854.721,28	610.241,85	555.252,00	515.252,00
			di cui già impegnate		95.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.105.420,42	983.662,83		
2	Spese in conto capitale	246.767,15	Previsione di competenza	314.544,50	2.123.797,40	42.877.000,00	37.100.479,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	536.759,51	2.370.564,55		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**630.440,13**	**Previsione di competenza**	**1.169.265,78**	**2.734.039,25**	**43.432.252,00**	**37.615.731,00**
			di cui già impegnate		**95.000,00**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**1.642.179,93**	**3.354.227,38**		

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Programma: 2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	420.000,00	420.000,00	5.770.000,00	10.834.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**420.000,00**	**420.000,00**	**5.770.000,00**	**10.834.000,00**

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				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	210.000,00	420.000,00	5.770.000,00	10.834.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	210.000,00	420.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**210.000,00**	**420.000,00**	**5.770.000,00**	**10.834.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**210.000,00**	**420.000,00**		

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Programma: 3 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		2.259,56		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		**2.259,56**		

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	2.259,56	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	9.081,85	2.259,56		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**2.259,56**	**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**9.081,85**	**2.259,56**		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	669.500,00	1.045.438,89	12.194.400,00	9.286.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**669.500,00**	**1.045.438,89**	**12.194.400,00**	**9.286.100,00**

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	24.445,68	Previsione di competenza	21.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	25.500,00	35.445,68		
2	Spese in conto capitale	351.493,21	Previsione di competenza	546.291,49	658.500,00	12.183.400,00	9.275.100,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	859.882,14	1.009.993,21		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**375.938,89**	**Previsione di competenza**	**567.291,49**	**669.500,00**	**12.194.400,00**	**9.286.100,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**885.382,14**	**1.045.438,89**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	3.471.980,00	6.102.998,99	3.757.083,00	4.005.467,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**3.471.980,00**	**6.102.998,99**	**3.757.083,00**	**4.005.467,00**

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	2.556.019,02	Previsione di competenza	3.441.264,15	3.469.980,00	3.535.083,00	3.693.467,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	6.184.756,33	6.025.999,02		
2	Spese in conto capitale	74.999,97	Previsione di competenza	97.535,00	2.000,00	222.000,00	312.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	97.535,00	76.999,97		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**2.631.018,99**	**Previsione di competenza**	**3.538.799,15**	**3.471.980,00**	**3.757.083,00**	**4.005.467,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**6.282.291,33**	**6.102.998,99**		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 4 Servizio idrico integrato

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	3.882.560,81	4.594.154,81	17.207.690,00	19.941.690,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**3.882.560,81**	**4.594.154,81**	**17.207.690,00**	**19.941.690,00**

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	557.997,56	Previsione di competenza	1.087.062,02	1.094.690,00	849.690,00	673.690,00
			di cui già impegnate		353.837,40		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.445.056,26	1.652.687,56		
2	Spese in conto capitale	153.596,44	Previsione di competenza	2.514.317,00	2.767.363,30	16.358.000,00	19.268.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.583.812,42	2.920.959,74		
3	Spese per incremento attivita' finanziarie		Previsione di competenza		20.507,51		
			Previsione di cassa		20.507,51		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**711.594,00**	**Previsione di competenza**	**3.601.379,02**	**3.882.560,81**	**17.207.690,00**	**19.941.690,00**
			di cui già impegnate		**353.837,40**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**4.028.868,68**	**4.594.154,81**		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	31.100,00	49.527,42	75.600,00	135.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**31.100,00**	**49.527,42**	**75.600,00**	**135.600,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	8.433,41	Previsione di competenza	12.600,00	11.100,00	10.600,00	10.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.147,29	19.533,41		
2	Spese in conto capitale	9.994,01	Previsione di competenza	54.921,52	20.000,00	65.000,00	125.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	54.921,52	29.994,01		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**18.427,42**	**Previsione di competenza**	**67.521,52**	**31.100,00**	**75.600,00**	**135.600,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**71.068,81**	**49.527,42**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.020.000,00	2.149.967,90	2.481.100,00	491.900,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**2.020.000,00**	**2.149.967,90**	**2.481.100,00**	**491.900,00**

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	129.967,90	Previsione di competenza	491.900,00	2.020.000,00	2.481.100,00	491.900,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	638.923,60	2.149.967,90		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**129.967,90**	**Previsione di competenza**	**491.900,00**	**2.020.000,00**	**2.481.100,00**	**491.900,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**638.923,60**	**2.149.967,90**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	58.000,00	70.206,49	58.000,00	58.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**58.000,00**	**70.206,49**	**58.000,00**	**58.000,00**

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	12.206,49	Previsione di competenza	58.000,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	80.130,11	70.206,49		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**12.206,49**	**Previsione di competenza**	**58.000,00**	**58.000,00**	**58.000,00**	**58.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**80.130,11**	**70.206,49**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	15.107.506,21	24.210.400,13	41.000.000,00	15.000.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**15.107.506,21**	**24.210.400,13**	**41.000.000,00**	**15.000.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
2	Spese in conto capitale	9.102.893,92	Previsione di competenza	6.560.316,57	15.107.506,21	41.000.000,00	15.000.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.141.306,30	24.210.400,13		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**9.102.893,92**	**Previsione di competenza**	**6.560.316,57**	**15.107.506,21**	**41.000.000,00**	**15.000.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**16.141.306,30**	**24.210.400,13**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)		13.901,89	5.705.000,00	2.445.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		**13.901,89**	**5.705.000,00**	**2.445.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
2	Spese in conto capitale	13.901,89	Previsione di competenza			5.705.000,00	2.445.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	66.200,88	13.901,89		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**13.901,89**	**Previsione di competenza**			**5.705.000,00**	**2.445.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**66.200,88**	**13.901,89**		

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 6 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità' (solo per le Regioni)

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	12.250,00	16.807,00	2.462.250,00	1.062.250,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**12.250,00**	**16.807,00**	**2.462.250,00**	**1.062.250,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	4.557,00	Previsione di competenza	12.250,00	12.250,00	12.250,00	12.250,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.943,75	16.807,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza			2.450.000,00	1.050.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**4.557,00**	**Previsione di competenza**	**12.250,00**	**12.250,00**	**2.462.250,00**	**1.062.250,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**16.943,75**	**16.807,00**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	708.131,88	1.979.839,55	448.321,88	447.821,88
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**708.131,88**	**1.979.839,55**	**448.321,88**	**447.821,88**

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	1.267.596,62	Previsione di competenza	855.099,49	708.131,88	448.321,88	447.821,88
			di cui già impegnate		106.414,59	89.635,22	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.681.408,12	1.975.728,50		
2	Spese in conto capitale	4.111,05	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	8.210,25	4.111,05		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**1.271.707,67**	**Previsione di competenza**	**855.099,49**	**708.131,88**	**448.321,88**	**447.821,88**
			di cui già impegnate		**106.414,59**	**89.635,22**	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**1.689.618,37**	**1.979.839,55**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.089.450,88	3.154.606,68	1.067.500,00	1.067.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**1.089.450,88**	**3.154.606,68**	**1.067.500,00**	**1.067.500,00**

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	2.080.155,80	Previsione di competenza	1.857.750,86	1.089.450,88	1.067.500,00	1.067.500,00
			di cui già impegnate		29.956,36	29.956,36	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.045.484,98	3.154.606,68		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**2.080.155,80**	**Previsione di competenza**	**1.857.750,86**	**1.089.450,88**	**1.067.500,00**	**1.067.500,00**
			di cui già impegnate		**29.956,36**	**29.956,36**	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**3.045.484,98**	**3.154.606,68**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	417.449,13	1.492.751,02	1.381.300,00	1.471.300,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**417.449,13**	**1.492.751,02**	**1.381.300,00**	**1.471.300,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	1.461.451,02	Previsione di competenza	851.139,00	417.449,13	1.381.300,00	1.471.300,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.080.375,65	1.492.751,02		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**1.461.451,02**	**Previsione di competenza**	**851.139,00**	**417.449,13**	**1.381.300,00**	**1.471.300,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**2.080.375,65**	**1.492.751,02**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	1.616.474,72	5.096.674,72	1.073.387,06	1.073.387,06
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**1.616.474,72**	**5.096.674,72**	**1.073.387,06**	**1.073.387,06**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	3.540.339,69	Previsione di competenza	3.010.148,21	1.604.204,72	1.073.387,06	1.073.387,06
			di cui già impegnate		31.679,25		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.426.905,73	5.068.356,35		
2	Spese in conto capitale	16.048,37	Previsione di competenza		12.270,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.048,37	28.318,37		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**3.556.388,06**	**Previsione di competenza**	**3.010.148,21**	**1.616.474,72**	**1.073.387,06**	**1.073.387,06**
			di cui già impegnate		**31.679,25**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**4.442.954,10**	**5.096.674,72**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	21.157,54	240.795,40	21.000,00	21.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**21.157,54**	**240.795,40**	**21.000,00**	**21.000,00**

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	219.637,86	Previsione di competenza	171.095,37	21.157,54	21.000,00	21.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	345.396,87	240.795,40		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**219.637,86**	**Previsione di competenza**	**171.095,37**	**21.157,54**	**21.000,00**	**21.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**345.396,87**	**240.795,40**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)		210.000,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		**210.000,00**		

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	210.000,00	Previsione di competenza	210.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	210.000,00	210.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**210.000,00**	**Previsione di competenza**	**210.000,00**			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**210.000,00**	**210.000,00**		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 9 Servizio necroscopico e cimiteriale

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	140.420,00	213.526,38	9.634.687,63	4.074.844,29
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**140.420,00**	**213.526,38**	**9.634.687,63**	**4.074.844,29**

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	871,19	Previsione di competenza	29.983,00	30.420,00	29.810,00	29.810,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	30.606,48	31.291,19		
2	Spese in conto capitale	72.235,19	Previsione di competenza	110.000,00	110.000,00	9.604.877,63	4.045.034,29
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	110.000,00	182.235,19		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**73.106,38**	**Previsione di competenza**	**139.983,00**	**140.420,00**	**9.634.687,63**	**4.074.844,29**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**140.606,48**	**213.526,38**		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 14 Sviluppo economico e competitivita'
Programma: 2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	3.500,00	64.022,72	3.000,00	3.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**3.500,00**	**64.022,72**	**3.000,00**	**3.000,00**

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	60.522,72	Previsione di competenza	64.830,00	3.500,00	3.000,00	3.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	65.643,60	64.022,72		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**60.522,72**	**Previsione di competenza**	**64.830,00**	**3.500,00**	**3.000,00**	**3.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**65.643,60**	**64.022,72**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		6.014,08		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		**6.014,08**		

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	6.014,08	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	6.014,08	6.014,08		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**6.014,08**	**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**6.014,08**	**6.014,08**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	800,00	1.600,00	800,00	800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**800,00**	**1.600,00**	**800,00**	**800,00**

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	800,00	Previsione di competenza	800,00	800,00	800,00	800,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	800,00	1.600,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**800,00**	**Previsione di competenza**	**800,00**	**800,00**	**800,00**	**800,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**800,00**	**1.600,00**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	10.000,00	10.000,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**10.000,00**	**10.000,00**		

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Programma: 3 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)			6.355.000,00	11.495.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA			**6.355.000,00**	**11.495.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza			6.355.000,00	11.495.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	692,11			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**			**6.355.000,00**	**11.495.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**692,11**			

Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche
Programma: 2 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	98.856,25	200.000,00	72.181,67	71.914,98
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**98.856,25**	**200.000,00**	**72.181,67**	**71.914,98**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	1.981,68	98.856,25	72.181,67	71.914,98
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	81.035,00	200.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**1.981,68**	**98.856,25**	**72.181,67**	**71.914,98**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**81.035,00**	**200.000,00**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	1.893.505,57		1.979.212,92	1.981.347,61
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**1.893.505,57**		**1.979.212,92**	**1.981.347,61**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	1.471.188,76	1.893.505,57	1.979.212,92	1.981.347,61
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**1.471.188,76**	**1.893.505,57**	**1.979.212,92**	**1.981.347,61**
			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
149	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Altri fondi	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	90.235,00		90.235,00	223.235,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**90.235,00**		**90.235,00**	**223.235,00**

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	238.640,00	90.235,00	90.235,00	223.235,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**238.640,00**	**90.235,00**	**90.235,00**	**223.235,00**
			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
150	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	31.323,00	31.323,00	27.965,00	25.122,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**31.323,00**	**31.323,00**	**27.965,00**	**25.122,00**

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	34.553,00	31.323,00	27.965,00	25.122,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	34.553,00	31.323,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**34.553,00**	**31.323,00**	**27.965,00**	**25.122,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**34.553,00**	**31.323,00**		

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
150	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	300.277,00	300.277,00	286.116,00	237.735,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**300.277,00**	**300.277,00**	**286.116,00**	**237.735,00**

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		Previsione di competenza	273.780,00	300.277,00	286.116,00	237.735,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	273.780,00	300.277,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**273.780,00**	**300.277,00**	**286.116,00**	**237.735,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**273.780,00**	**300.277,00**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	7.766.658,20	7.766.658,20	7.766.658,20	7.766.658,20
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**7.766.658,20**	**7.766.658,20**	**7.766.658,20**	**7.766.658,20**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		Previsione di competenza	6.524.922,35	7.766.658,20	7.766.658,20	7.766.658,20
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	6.524.922,35	7.766.658,20		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**6.524.922,35**	**7.766.658,20**	**7.766.658,20**	**7.766.658,20**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**6.524.922,35**	**7.766.658,20**		

Missione: 99 Servizi per conto terzi
Programma: 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 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)	53.900.000,00	54.110.359,10	53.900.000,00	53.900.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**53.900.000,00**	**54.110.359,10**	**53.900.000,00**	**53.900.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	210.359,10	Previsione di competenza	53.900.000,00	53.900.000,00	53.900.000,00	53.900.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	54.157.629,14	54.110.359,10		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**210.359,10**	**Previsione di competenza**	**53.900.000,00**	**53.900.000,00**	**53.900.000,00**	**53.900.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**54.157.629,14**	**54.110.359,10**		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

SINTESI OBIETTIVI OPERATIVI

Si riporta una sintesi degli obiettivi operativi di tutte le Aree coinvolte rinviando al Piano performance che sarà riportato nel PIAO gli obiettivi analitici previsti per ogni Responsabile.

OBIETTIVO DI VALORE PUBBLICO
Miglioramento Salute Organizzativa e Professionale
Miglioramento Salute Finanziaria
PNRR e Digitalizzazione
Accessibilità alla Pubblica Amministrazione

TUTTE LE AREE – RESPONSABILI: TUTTI -COORDINAMENTO SEGRETARIO GENERALE

OBIETTIVO DI VALORE PUBBLICO	MIGLIORAMENTO SALUTE ORGANIZZATIVA E PROFESSIONALE
Obiettivo Strategico	Azione di prevenzione dei fenomeni corruttivi e Accrescimento delle competenze professionali.
Responsabili	Tutti i Responsabili di Area con il coordinamento del Segretario Generale
Obiettivo Operativo	1) Miglioramento dell'organizzazione dei flussi informativi e della comunicazione al proprio interno e verso l'esterno 2) Attuazione Piano Formativo allegato al PIAO 2023-2025 3) Attuazione PTPC allegato al PIAO 2023-2025

N°	Descrizione Obiettivi Operativi	Peso %	Indicatori di Misurazione	Valori Attesi	Data Inizio Prevista	Data Fine Attesa
1	a) Definire con chiarezza presso ciascuna area il soggetto incaricato di elaborare e trasmettere il flusso b) Creare un gruppo di lavoro che si occupi della pubblicazione dei flussi trasmessi e che monitori l'implementazione della sezione amministrazione trasparente c) Per ogni area indicare nella sezione trasparenza del PIAO il nominativo del soggetto incaricato alla elaborazione dei dati ed alla trasmissione dei flussi d) monitoraggio mensile dell'implementazione dati sul sito	34	Monitoraggio mensile dell'implementazione dati sul sito da parte del gruppo di lavoro	a) Pubblicazione di tutti i dati trasmessi b) Migliorare il contenuto della sezione amministrazione trasparente con implementazione costante e nel rispetto dei termini.		31.12.2023
2	Formazione del personale in materia di digitalizzazione e nuova disciplina in materia di Contratti Pubblici D.Lgs 36/2023	33	Utilizzo Piattaforma Syllabus	a) Effettuazione di n. 2 ore di corsi in tema di digitalizzazione b) Effettuazione del corso base in materia di Contratti Pubblici		31.12.2023

3	Attuazione delle Misure previste nel PTPC 2023-2025 con particolare riferimento per l'anno 2023 all'aggiornamento del codice di comportamento dell'applicazione misure in materia di conflitto di interessi	33	Verifica annuale a campione da parte del Responsabile di ciascuna area per:	a) Adozione del nuovo codice di comportamento b) il 90% degli atti finali ed endoprocedimentali successivi all'adozione del PIAO devono contenere l'attestazione circa l'insussistenza del conflitto di interessi resa dai responsabili dei procedimenti amministrativi, nonché i titolari degli uffici competenti nell'adozione di pareri, valutazioni tecniche, verifiche o istruttorie anagrafiche etc. c) in materia di contratti pubblici per ciascuna procedura di affidamento, successiva all'adozione del PIAO, all'atto del conferimento dell'incarico acquisizione della dichiarazione di insussistenza del conflitto di interessi resa dal RUP, dal DL o dal DEC		31.12.2023

SEZIONE OPERATIVA

Seconda Parte

10 – Gli investimenti

ALLEGATO I – SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Sant'Agata di Militello

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

CODICE UNICO INTERVENTO – CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	IMPORTO INTERVENTO	Finalità	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma [1]
						Tabella E.1				Tabella E.2	Codice AUSA	denominazione	
I84000470835201900000		Completamento scuola media Marconi. Adeguamento alle vigenti disposizione in tema di sicure ed igiene del lavoro e norme abbattimento barriere architettonico.	Ing. Giovanni AMANTEA	200.000,00	349.000,00	COP	1	SI	NO		0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
I84000470835201900000		Compl. delle op. marittime esist. riguardanti: prol. diga foranea progr. 709,20m. - progr. 1150,00m., realiz. molo sottoflutto progr. 0,00m. - progr. 610,00m. e della banchina di riva	SANSEVERINO BASILIO	10.000.000,00	10.000.000,00	MIS	1	SI	SI		0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
I84000470835201900000		Lavori di completamento, ammodernamento e adeguamento del depuratore consortile Sant'Agata di Militello - Acquedolci	Commissario Straordinario Unico per la depurazione	2.115.000,00	4.115.000,00	MIS	1	SI	SI		0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
I84000470835201900000	J44H14001020006	Intervento di funzionalizzazione ed ammodernamento dell'Impianto sportivo di C.da Piana "B. Fresina" - 1°stralcio lavori di sistemazione e messa in sicurezza	Geom. Sergio MARINARO	144.459,58	144.459,58	MIS	1	SI	NO		0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
I84000470835201900000		Realizzazione alloggi per giovani coppie	Istituto Autonomo Case Popolari di Messina	420.000,00	1.400.000,00	MIS	1	SI	NO		0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
I84000470835201900000		Realizzazione impianto sportivo (basket, pallavolo, calcetto) denominato Palaterreforti ad utilizzo delle scuole pubbliche – Scuola Materna Capita – Scuola Media ed Elementare Cesareo	Geom. Sergio MARINARO	23.000,00	230.000,00	MIS	1	SI	NO		0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
I84000470835201900000		Interv. per il migl. della sicur. stradale del territorio com.le in attuazione del 1°e 2° progr. del piano naz. della sic. str. (P.N.S.S.) Azioni prioritarie. 1° str.	Ing. Giovanni AMANTEA	145.000,00	350.000,00	ADN	1	SI	NO		0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
I84000470835201900000		Intervento di riqualificazione urbana ed ambientale in ambito urbano, della zona compresa tra i torrenti Carrubba e Guarnera	Geom. Luigi RUNDO SOTERA	658.500,00	1.317.000,00	AMB	1	SI	NO		0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
I84000470835201900000		Lavori di Ristr., ampl., adeg. ed abbattimento delle barriere arch. negli ed. destinati a scuola elementare, media e materna. 2°str. funz. scuola "Telegrafo"	Geom. Claudio FRUSTERI	75.000,00	150.000,00	MIS	1	SI	NO		0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
I84000470835201900001	J42J07000110006	Lavori di Ristr., ampl., adeg. ed abbattimento delle barriere arch. negli ed. destinati a scuola elementare, media e materna. Adeguamento sismico e abbattimento barriere architettoniche della scuola materna Capita	Geom. Luigi RUNDO SOTERA	430.000,00	860.000,00	MIS	1	SI	NO		0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
I84000470835201900001		Interventi urgenti per il rifacimento della rete fognante del centro	Geom. Luigi RUNDO SOTERA	200.000,00	400.000,00	MIS	1	SI	NO		0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
I84000470835201900001		Interventi urgenti per il rifacimento della rete fognante delle contrade	Geom. Luigi RUNDO SOTERA	200.000,00	400.000,00	MIS	1	SI	NO		0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
I84000470835201900001	J45E17000050006	Progetto Esecutivo per	Ing. Giovanni	455.720,17	755.720,17	MIS	1	SI	NO		0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo	

		interventi di messa in sicurezza e riqualificazione della Scuola Elementare L. Capuana - corpo A del comune di Sant'Agata di Militello	AMANTEA									2000 Società Consortile a r.l.	
I84000470835201900001	J46J17000310006	Progetto di completamento del ripascimento della spiaggia. Rischio elevato di erosione R4"	Arch. Carmelo GAMBADAURO	2.948.000,00	5.640.000,00	AMB	1	SI	SI		0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
I84000470835201900001	J46J17000370002	Sistemazione idraulica dei Torrenti Carrubba e Guarnera a protezione del centro abitato.	Geom. Luigi RUNDO SOTERA	2.000.000,00	4.973.000,00	AMB	1	SI	SI		0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
I84000470835201900001	J42J07000110006	Ristrutturazione, ampliamento, adeguamento ed abbattimento barriere negli edifici destinati a scuola elementare, media, materna. Adeguamento sismico e abbattimento barriere architettoniche della scuola materna Capita	Geom. Luigi RUNDO SOTERA	258.000,00	860.000,00	MIS	1	SI	NO		0000334253	Consorzio Tirreno Ecosviluppo 2000 Società Consortile a r.l.	
I84000470835202100011		LAVORI COMPLEMENTARI ED URGENTI PER LA PROTEZIONE DELLA DIGA DI SOPRAFLUTTO ED IL RIPRISTINO DELLA FUNZIONALITA' DELLE BANCHINE ESISTENTI E DELL'AREA PORTUALE	SANSEVERINO BASILIO	4.630.806,21	10.630.806,21		1	SI	NO				

Note

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

Tabella E.1

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

Tabella E.2

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

11 – Servizi e forniture

PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI DI IMPORTO STIMATO PARI O SUPERIORE A 140.000,00 EURO - ANNUALITA' 2023 – 2025

Codice [illegible]	Descrizione	tipologia	anno	data inizio	data fine	Responsabile del Procedimento	capitolo entrata	tipologia della entrata	capitolo uscita	annualità 2023	annualità 2024	annualità 2025
[illegible]	[illegible]	Servizi	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	€ [illegible]	[illegible]	
[illegible]	[illegible]	Servizi	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	€ [illegible]		
[illegible]	[illegible]	Servizi	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	€ [illegible]	€ [illegible]	
[illegible]	[illegible]	Servizi	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	€ [illegible]	€ [illegible]	
[illegible]	[illegible]	Servizi	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		€ [illegible]	€ [illegible]
[illegible]	[illegible]	Servizi	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		€ [illegible]	
[illegible]	[illegible]	Servizi	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	€	€ [illegible]	€ [illegible]
[illegible]	[illegible]	Forniture	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]	[illegible]		€ [illegible]	€ [illegible]
[illegible]	[illegible]	Servizi	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]	[illegible]			€ [illegible]

[illegible]

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

Sono rispettati i limiti della spesa di personale ai sensi dell'articolo 1, comma 557, della legge n. 296/2006 sia in termini assoluti che percentuali.
Con deliberazione di Giunta Comunale n. 77/2019 si è proceduto alla rideterminazione della dotazione organica dell'Ente nel rispetto dell'art. 259 c. 6 Tuel e art. 243 bis comma 8 lett. d) e g) e con l'indicazione del personale da stabilizzare ad esclusivo carico della Regione Siciliana e, dunque, nel rispetto dell'obiettivo del contenimento dei costi richiesto dalla procedura di riequilibrio finanziario in corso.
Per quanto riguarda la procedura di stabilizzazione è in corso appello contro la Sentenza del TAR n. 350/2021 con la quale è stato respinto il ricorso del Comune contro la decisione della COSFEL ribaltando di fatto il giudicato della fase cautelare.
Nelle more i suddetti 83 contratti sono stati prorogati fino al 31.12.2023.
Limitatamente al macroaggregato 01 (Redditi da lavoro dipendente Euro 4.770.357,47) si specifica che la programmazione di spesa di Euro 2.500.772,23 è a carico del bilancio comunale e la differenza di Euro 2.269.585,24 risulta finanziata come segue:

- Euro 1.274.220,00 finanziati dalla Regione Siciliana per la finalità di cui agli artt. 11 e 12 L. R. n. 85/95 personale ex LSU con contratti di diritto privato;
- Euro 1.107,80 per trasferimenti Stato per componente Ufficio rilevazioni Istat;
- Euro 52.720,00 per rimborso quote emolumenti personale in convenzione con altri enti;
- Euro 7.379,50 finanziati dallo Stato per spese integrazione oraria personale ASU Programma PIPPI;
- Euro 44.065,84 integrazione oraria e progetto potenziamento Polizia Locale finanziata dai proventi violazioni artt. 142 e 208 del CdS;
- Euro 2.606,00 per il rimborso delle spese di notifiche effettuate per conto di terzi;
- Euro 180.355,58 finanziati dall'Agenzia per la Coesione Territoriale per il reclutamento di personale a tempo determinato;
- Euro 322.419,37 retribuzione assistenti sociali a tempo determinato ed integrazione oraria personale contrattista ed ASU finanziati dal Contributo Fondo Povertà – D.S.S. n. 31 e trasferimento regionale attuazione Piano di Zona Legge n. 328/2000;
- Euro 384.711,15 da spese per il personale reimputate all'esercizio 2023 finanziate dal Fondo Pluriennale Vincolato;

La spesa per il personale, come risulta dall'allegato analitico al bilancio di previsione, è in linea con le disposizioni di legge ed in particolare con i limiti normativi.
Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale.

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2023		Previsioni dell'anno 2024		Previsioni dell'anno 2025	
		Totale	di cui già impegnato	Totale	di cui già impegnato	Totale	di cui già impegnato
101	TITOLO 1 - Spese correnti Redditi da lavoro dipendente	4.770.357,47	0,00	4.281.714,00	0,00	4.062.714,00	0,00
100	Totale TITOLO 1	4.770.357,47	0,00	4.281.714,00	0,00	4.062.714,00	0,00
	TOTALE TITOLI	4.770.357,47	0,00	4.281.714,00	0,00	4.062.714,00	0,00

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

La Parte seconda della Sezione Operativa, dunque, deve comprendere la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio e delle risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale entro i limiti spesa e della capacità assunzionale dell'Ente in base alla normativa vigente.
La programmazione delle risorse finanziarie per tutti gli anni previsti dal DUP, da destinare ai fabbisogni di personale è determinata sulla base della spesa per il personale in servizio e di quella connessa alle facoltà assunzionali previstea legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi.
La programmazione di tali risorse finanziarie costituisce il presupposto necessario per la formulazione delle previsioni della spesa di personale del bilancio di previsione e per la predisposizione e l'approvazione del Piano triennale dei fabbisogni di personale nell'ambito della Sezione Organizzazione e Capitale umano del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) di cui all'articolo 6 del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021, n. 113.

Il Comune di Sant'Agata di Militello è oggi caratterizzato da una marcata carenza di personale di ruolo. Basti pensare che al 31 dicembre 2022, il rapporto dipendenti-popolazione (escludendo il personale contrattista e a tempo determinato) si attesta ad 1/274 (popolazione residente al 31 dicembre 2022 n. 12.061/personale in servizio al 31 dicembre 2022 n. 44 unità) a fronte del rapporto medio 1/166 stabilito dal Decreto del Ministero dell'Interno 18 novembre 2020, recante "Rapporti medi dipendenti-popolazione validi per gli enti in condizioni di dissesto per il triennio 2020-2022", pubblicato in G.U. Serie Generale n. 297 del 30 novembre 2020 che individua i rapporti medi dipendenti/popolazione residente anche per gli Enti che hanno fatto ricorso alla "procedura di riequilibrio finanziario pluriennale" di cui all'art. 243-bis.

Alla data odierna, l'Ente conta n. 44 dipendenti di ruolo, numero comprensivo delle figure dei responsabili apicali (n. 3 posizioni amministrativo/contabili - n. 1 responsabile tecnico e n. 1 comandante incaricato di cat. C) a fronte delle otto aree esistenti. Sono inoltre in servizio n. 82 dipendenti contrattisti a tempo determinato di cui 2 con posizione apicale, n. 5 dipendenti a tempo determinato PNRR agenzia per la Coesione, n. 6 dipendenti a tempo determinato Assistenti sociali – Fondi statali e n. 43 ASU.

Con Deliberazione di Giunta Comunale n. 90 del 19/10/2018, successivamente modificata dalle deliberazioni di Giunta Municipale n 140 del 24.09.2019, n.66 del 31.07.2020, n. 113 del 5.11.2021, n. 42 del 28.04.2022, n.52 del 01.06.2022 e n. 44 del 16.05.2023 è stata approvata la riorganizzazione della struttura operativa dell'Ente con definizione del quadro delle competenze, articolandosi nelle seguenti Aree:

- Area I: AFFARI GENERALI-CONTRATTI-SVILUPPO ECONOMICO-DEMOGRAFICI
- Area II: ISTRUZIONE-URP
- Area III: SERVIZI FINANZIARI - TRIBUTI – PERSONALE
- Area IV: CULTURA-TURISMO-UNIONE DEI COMUNI-COMUNICAZIONE
- Area V: POLITICHE SOCIALI- INFRASTRUTTURE-RETE INFORMATICA-GRANDIOPERE
- Area VI: EDILIZIA PRIVATA-PIANIFICAZIONE URBANISTICA
- Area VII: AMBIENTE-GARE- PROTEZIONE CIVILE-MANUTENZIONI
- Area VIII: POLIZIA LOCALE

L'Ente risulta sprovvisto della figura di Comandante Polizia Locale/Categoria D ed in atto risulta incaricato dipendente di Categoria C.

La disamina della composizione del personale evidenzia la mancanza di personale di Categoria D (ora Area Funzionari - EQ) e la marcata prevalenza di dipendenti a tempo determinato e ASU. Sono, inoltre, carenti i dipendenti appartenenti all'area degli operatori e operatori esperti di ruolo.
In riferimento alle diverse categorie di personale dipendente si vuole confermare la procedure di stabilizzazione del personale a tempo determinato in servizio presso l'Ente, procedura, comunque, subordinata all'autorizzazione del Ministero dell'Interno (COSFEL) o ad un eventuale esito favorevole del giudizio di appello avviato presso il C.G.A., giusta impugnazione della sentenza del Tar di Catania n. 350/2021, come da deliberazione di Giunta Comunale n. 29 del 16.04.2021, ovvero a seguito di applicazione di norma di legge che ne consente la definizione. Analogamente si procederà alla stabilizzazione del personale ASU secondo quanto previsto dall'art. 36 della L.R. n. 9 del 15.04.2021 tenuto conto della normativa regionale e nazionale prevista in materia di procedure di stabilizzazione personale ASU e nel rispetto dei limiti delle disponibilità di bilancio e del tetto di spesa del personale nonché della normativa prevista per gli Enti in procedura di riequilibrio pluriennale ovvero a seguito di applicazione di norma di legge che ne consente la definizione;

Tenuto conto del sottodimensionamento del Corpo di Polizia Locale si intende procedere alla copertura del posto di Agente di polizia municipale mediante mobilità volontaria esterna, ai sensi dell' articolo 30, del D.Lgs. n. 165/2001 e s.m.i., la cui procedura è già conclusa giusta determinazione del funzionario n. 66 del 11.5.2023 per l'anno 2023 e per l'anno 2024 viene programmata l'assunzione di n. 1 unità di cat. D P.E.1 con accesso dall'esterno mediante procedura concorsuale, per la copertura del profilo istruttore direttivo, tenuto conto che si è registrato il collocamento a riposo, nell'ultimo triennio, di n. 6 unità di Cat. D e si prevede, per il triennio 2023-2025, sulla base delle istanze in atti e della normativa vigente per i pensionamenti, il collocamento in quiescenza di ulteriori n. 2 unità di categoria D, residuando nell'organico dell'Ente solo n.4 unità a tempo pieno ed indeterminato di pari categoria D ed essendo l'Ente suddiviso in n. 8 aree.

Tenuto conto, inoltre, del processo di riqualificazione del personale dipendente in servizio con contratto a tempo indeterminato ed al fine di tener conto dell'esperienza e della professionalità maturate ed effettivamente utilizzate in questo Ente di appartenenza si intende attivare la procedura speciale di progressioni tra le aree (verticali) del comprato delle funzioni locali previste dall'art 13 commi 6,7 e 8 de CCNL FL 16.11.2022 ed in applicazione dell'art. 52, comma 1-bis, penultimo periodo, del D. Lgs. n.165/2001, attraverso le risorse stanziate ai sensi dell'art. 1, comma 612, della legge n. 234 del 30.12.2021 (legge di bilancio 2022) - in una misura non superiore allo 0,55% del m.s. 2018 pari ad pari ad Euro 27.843,54 incluso oneri previdenziali ed IRAP come per legge, le quali sulla base dei chiarimenti forniti dal Dipartimento della Funzione Pubblica e Ministero dell'Economia e delle Finanze, si sostiene possano essere integralmente destinate a progressioni verticali, effettuate con procedura speciale, secondo quanto verrà meglio specificato nel PIAO.

Ai fini dell'attività di programmazione in argomento occorre tenere conto di quanto segue:
il Decreto Legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito con legge 28 giugno 2019, n. 58, ha disciplinato le assunzioni di personale nei comuni in base alla sostenibilità finanziaria. In data 17 marzo 2020 è stato emanato il decreto del Ministro della Pubblica Amministrazione, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze ed il Ministro dell'Interno, recante "Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni", pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 108 del 27 aprile 2020 che prevede, quale data di decorrenza delle proprie disposizioni il 20 aprile 2020. Il D.M. suddivide i comuni in 9 fasce demografiche e per ciascuna di esse individua i valori soglia del personale determinati come rapporto della spesa di personale rispetto alla media delle entrate correnti dell'ultimo triennio.
Ai fini del calcolo del rapporto tra la spesa di personale e la media delle entrate correnti dell'ultimo triennio, per spesa del personale si intendono gli impegni di competenza per la spesa complessiva per tutto il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato, per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, per la somministrazione di lavoro, per il personale di cui all'art. 110 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonché per tutti i soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente, al lordo degli oneri riflessi ed al netto dell'IRAP, come rilevati nell'ultimo rendiconto della gestione dell'anno 2022 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 139 del 4 settembre 2023.
Il Comune di Sant'Agata di Militello si colloca nella fascia demografica "f" (comuni da 10.000 a 59.999 abitanti), per la quale è stato individuato un valore soglia del rapporto della spesa del personale rispetto alle entrate correnti, pari al 27,00%. Il valore soglia di rientro della maggiore spesa del personale corrispondente è pari al 31,00%. Sulla base dei dati ricavati dai rendiconti 2020-2022 e dal bilancio di previsione finanziario annualità 2023, il valore della soglia percentuale applicabile a questo Ente, pari al 28,15%, risulta di poco superiore al valore della soglia di virtuosità come risulta dal sotto riportato prospetto:

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

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

COMUNE DI	**SANT'AGATA DI MILITELLO**
POPOLAZIONE	**12.061**
FASCIA	**f**
VALORE SOGLIA PIU' BASSO	**27,00%**
VALORE SOGLIA PIU' ALTO	**31,00%**

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

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

	IMPORTI		DEFINIZIONI
SPESA PERSONALE RENDICONTO 2022 (MACRO 101)		**4.888.455,78**	Art. 2, comma 1, lett. a)
ENTRATE CORRENTI RENDICONTO 2020	15.640.364,52		Art. 2, comma 1, lett. b)
ENTRATE CORRENTI RENDICONTO 2021	18.639.979,79		
ENTRATE CORRENTI RENDICONTO 2022	22.234.791,31		

FCDE PREVISIONE ASSESTATA ANNO 2022		**1.471.188,76**	
MEDIA ENTRATE CORRENTI 2020/2022	**18.838.378,54**		
MEDIA ENTRATE CORRENTI AL NETTO FCDE	**17.367.189,78**		
RAPPORTO SPESE PERSONALE / ENTRATE CORRENTI NETTE		**28,15%**	

	VALORE SOGLIA	**VALORE COMUNE**	
RAFFRONTO PERCENTUALE CON VALORI SOGLIA	minimo 27%	28,15%	**Comune in situazione intermedia che supera il valore soglia ma rispetta il valore di rientro.**
	massimo 31%	28,15%	

Il Decreto individua, all'art. 6, comma 3, la fattispecie dei Comuni per i quali l'incidenza della spesa di personale sulle entrate correnti si colloca in posizione intermedia rispetto ai valori soglia definiti dalle tabelle 1 e 3: questi Enti, in ciascun esercizio di riferimento, non possono incrementare il valore del predetto rapporto rispetto a quello corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato.. La Tabella 1 del decreto fissa il valore-soglia al 27,00% e la tabella 3 definisce la soglia di rientro al 31,00% per cui il Comune nell'anno 2023 può effettuare nuove assunzioni di personale a patto che l'incidenza della spesa di personale sulle entrate correnti non sia superiore al 28.15%. Un incremento delle entrate si riflette sulla capacità assunzionale: qualora nell'anno 2023 sia previsto un incremento delle entrate correnti, il Comune potrà incrementare, conseguentemente, la spesa di personale, a patto di mantenere invariato il rapporto di incidenza tra spesa ed entrate.

La destinazione delle risorse alle nuove assunzioni viene determinata anche tenendo conto dell'incidenza sul bilancio del risultato/disavanzo di gestione scaturente dal rendiconto 2022.
Questo Ente, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 90/2018 ha fatto ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale di cui all'art. 243-bis del D. Lgs. n. 267/2000. Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 27.01.2019, il Comune ha approvato il Piano di riequilibrio finanziario pluriennale approvato poi dalla Corte dei Conti con deliberazione n. 58/2021.
Ai sensi dell'art. 1, c. 557 quater della legge n. 296/2006, la spesa media di personale sostenuta nel triennio 2011- 2013 che è pari Euro 4.654.745,71.
L'attuale situazione economico-finanziaria, determinata dalle esigenze di ripiano del disavanzo di gestione, consente per le annualità 2023-2025 di destinare alle assunzioni le risorse come segue:

PER L'ANNO 2023
Stanziamento in bilancio:

1. Euro 1.963,00 oltre oneri per n. 1 mobilità con decorrenza dicembre.
2. Euro 89.063,00 oltre oneri derivante dalla destinazione del fondo PON INCLUSIONE FSE - FONDO POVERTA' e F.N.P.S. per lo sviluppo dei servizi sociali destinati all'assunzione di n. 1 istruttore direttivo assistente sociale oltre che al rinnovo di n. 6 contratti di istruttore direttivo assistente sociale – Area funzionari –EQ a tempo determinato.

PER L'ANNO 2024
Stanziamento in bilancio:

- Euro 65.684,00 oltre oneri per assunzione a tempo indeterminato di n. 1 unità di Cat. D Pos. Ec. 1 (area funzionari di vigilanza) oltre alla mobilità di cui sopra;
- Euro 20.005,42 (0,55% monte salari anno 2018) destinate alle progressioni tra le aree (artt. 13 e 15 CCNL del 16.11.2022)

PER L'ANNO 2025
Stanziamento in bilancio:

- Euro 0,00 per nuove assunzioni a tempo indeterminato

La programmazione è comunque suscettibile di aggiornamenti in relazione ad eventuali nuove esigenze.
L'Ente intende confermare il processo di stabilizzazione del personale a tempo determinato in servizio presso l'Ente, procedura, comunque, subordinata all'autorizzazione del Ministero dell'Interno (COSFEL) o ad un eventuale esito favorevole del giudizio di appello avviato presso il C.G.A., giusta impugnazione della Sentenza del Tar di Catania n. 350/2021, come da deliberazione di Giunta Comunale n. 29 del 16.04.2021, ovvero a seguito di applicazione di norma di legge che ne consente la definizione. Analogamente si procederà alla stabilizzazione del personale ASU secondo quanto previsto dall'art. 36 della L.R. n. 9 del 15.04.2021 tenuto conto della normativa regionale e nazionale prevista in materia di procedure di stabilizzazione personale ASU e nel rispetto dei limiti delle disponibilità di bilancio e del tetto di spesa del personale nonché della normativa prevista per gli Enti in procedura di riequilibrio pluriennale ovvero a seguito di applicazione di norma di legge che ne consente la definizione;

- il processo di stabilizzazione riguarderà n. 82 unità stante che n. 4 hanno optato per la fuoriuscita, ai sensi dell'art. 3, comma 19 della legge regionale n. 27/2016 e s.m.i, n.1 è deceduto e n. 1 è transitato ad altra Pubblica Amministrazione
- la spesa necessaria per la predetta stabilizzazione non determina un peggioramento del prima ricordato rapporto, stante che siamo in presenza di oneri che sono già presenti nel rapporto stesso sia come spesa che come entrata e che la normativa regionale, si ribadisce, ha previsto espresse deroghe *"ai vincoli e ai limiti della spesa del personale propria dei singoli enti"* valorizzando il concetto di "spazio finanziario disponibile". Il concetto di posti "disponibili" non deve essere inteso in relazione alla dotazione organica dell'ente, che è rimodulabile, ma quale "spazio finanziario disponibile", ovvero riferito alle risorse finanziarie complessivamente utilizzabili dall'ente per le assunzioni e ampiamente rispettato come dimostrato nei diversi atti già adottati dalla Giunta Comunale in merito a partire dalla deliberazione n. 129/2018 (sul punto si richiama anche la deliberazione della Corte dei Conti – sez. controllo per la Regione Siciliana – n. 28 del 01.02.2019);

Pertanto, la situazione dell'organico alla data del 01.01.2023 e 31.12.2023 viene riportata nel seguente prospetto:

Categoria	POSTI IN ORGANICO PREVISTI	Posti coperti al 01.01.2023	Posti coperti in previsione alla data del 31.12.2023	
		Totale in servizio al 01.01.2023	Totale in servizio al 31.12.2023	Vacanti al 31.12.2023
D	**13**	**7**	6	7
C	**37**	**26**	23	14
B	**19**	**7**	6	13
A	**10**	**4**	4	6
Totale	79	**44**	39	40

Categoria	**Personale contratto di diritto privato in corso di stabilizzazione part-time a 24 ore**
D	**02**
C	**34**
B	**21**
A	**25**
Totale	82

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

Limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione
Nella programmazione finanziaria 2023/2025 non è stata prevista alcuna spesa per incarichi di collaborazione.

13. IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE

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

Il Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni per il triennio 2023-2025 è già stato approvato dalla Giunta Municipale con atto n. 92 del 03 ottobre 2023, per la successiva approvazione da parte del Consiglio Comunale.

14. IL PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA

Si fa rinvio alla Relazione approvata dalla Giunta Municipale con atto n. 91 del 03 ottobre 2023.

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

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

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

Il bilancio di previsione 2023-2025 è caratterizzato, ancora una volta, dall'eccezionalità della fase storica e in particolare dall'emergenza "caro-energia", dopo che negli ultimi due esercizi era stata la pandemia da Covid-19 ad aver stravolto la programmazione e la gestione contabile. Così, il confronto dei dati del nuovo Bilancio con il trend storico perde di rilevanza, inserendosi tanti elementi straordinari che riducono il valore informativo ed immediato dei dati. Inflazione, caro-materiali, prezzo dell'energia sono fattori che rendono ancora una volta lo scenario incerto, nel quale la possibilità di fare programmazione è molto limitata. A legislazione vigente, per il prossimo triennio non sono previsti trasferimenti regionali specifici per il sostegno agli Enti Locali contro il "caro-bollette" come, invece, per l'anno precedente ed è previsto il contributo statale solo per l'anno 2023, pertanto, l'Ente ha dovuto programmare la gestione finanziaria facendo ricorso alle risorse proprie.

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

Sant'Agata di Militello, lì 05 ottobre 2023

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO (Rag. Salvatore Vasi)

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

Il Sindaco
(Dott. Bruno Mancuso)

Comune di S. Agata Militello

98076 PROVINCIA DI MESSINA

AREA III – SERVIZI FINANZIARI
Servizio Programmazione Bilancio

Parte descrittiva per Missioni/Programmi

(Allegato al D.U.P. 2023/2025)

Comune di S. Agata Militello

98076 PROVINCIA DI MESSINA

DUP

Partita IVA 00476710837
Cod. Fiscale 84000470835

Area I
Affari Generali-Contratti-SUAP-Demografici

Prot. n. **Lì, 02.10.2023**

PROT. 1627 RAG.
DATA 02 OTT. 2023

Al Responsabile dell'Area III
Servizi Finanziari-Tributi-Personale

SEDE

E p.c. **Al Sindaco**

All'Assessore al Bilancio

Al Segretario Generale

Al Presidente del Consiglio Com.le

Ai Revisori dei Conti

SEDE

Oggetto: Schema Bilancio di previsione 2023/2025. DUP – Documento Unico di Programmazione periodo 2023/2025 – art. 170, comma 1, D. Lgs. 267/2000 aggiornato con il D. Lgs. 118/2011 e s.m.i. – Trasmissione tabulati schema di Bilancio.

Si trasmette in allegato la relazione di programmazione del bilancio di previsione 2023-2025 completa dell'articolazione delle previsioni di entrata e di spesa per i singoli capitoli assegnati a questa Area.

Il Vice Segretario Generale
Responsabile dell'Area I
Dott. Antonino Bertolino

Comune di Sant'Agata di Militello prot. n. 0032435 del 02-10-2023 in interno

Comune di S. Agata Militello

98076 PROVINCIA DI MESSINA

PROGRAMMAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE

AREA I – AFFARI GENERALI - CONTRATTI -SUAP-DEMOGRAFICI-URP- GIUDICE DI PACE

PERIODO 2023 - 2024 – 2025

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

L'ASSESSORE
(Avv. Salvatore Sanna)

COMUNE DI S. AGATA MILITELLO

IL RESPONSABILE DELL'AREA
(Dott. Antonino Bertolino)

Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 01: Organi Istituzionali

AREA I – AFFARI GENERALI – CONTRATTI – SUAP-DEMOGRAFICI-URP- GIUDICE DI PACE

Responsabile di Area: Dott. Antonino Bertolino

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

Le attività proprie del presente programma si possono sinteticamente evidenziare:

- Cura delle Relazioni Pubbliche dell'Ente;
- la gestione della corrispondenza, l'organizzazione e la gestione degli incontri ed adunanze del Presidente e dei Consiglieri comunali;
- la predisposizione degli atti e degli adempimenti dell'ufficio, del Presidente del Consiglio e dei Consiglieri comunali: determinazioni del funzionario, decreti del Presidente, proposte di deliberazioni di iniziativa dell'ufficio, del Presidente e dei Consiglieri comunali;
- le funzioni di segreteria ed il supporto necessario al funzionamento del Consiglio comunale e delle sue articolazioni (Presidente del Consiglio, Consiglieri e Conferenza dei Capigruppo);
- la gestione delle interrogazioni, delle interpellanze e delle mozioni in tutte le fasi del procedimento amministrativo e nelle fasi di collegamento con gli uffici interessati;
- i rapporti del Presidente del Consiglio nel collegamento con la struttura comunale e con i Consiglieri comunali, i Cittadini, le Associazioni di categoria, sindacali e di volontariato;
- la redazione di tutti i verbali delle riunioni: sedute consiliari, capigruppo etc;
- la stesura e la redazione delle deliberazioni di Consiglio comunale;
- l'inserimento e la gestione degli atti e proposte del Consiglio comunale nell'area intranet del sito internet del Comune riservata ai consiglieri comunali ed agli assessori, nonché la pubblicazione e gestione delle delibere del Consiglio comunale all'interno dell'area atti on line del sito internet del Comune;
- la pubblicazione e gestione di news ed avvisi all'interno del sito internet del Comune;
- la divulgazione dell'attività del Consiglio e della Presidenza, mediante la predisposizione di comunicati stampa e l'inserimento nel sito internet degli atti prodotti dal Consiglio comunale;
- i rapporti con i Responsabili di area per attività di indirizzo e collaborazione con gli Uffici comunali;
- i rapporti con gli Enti esterni ed i privati.

Risorse umane da impiegare:

Personale a tempo determinato	P/E	Qualifica
Oriti Lina	C/1	Istruttore Amministrativo
Cassarà Benedetta	B/1	Collaboratore Professionale
Spanò Carmela Gabriella	B/1	Collaboratore Professionale
Personale ASU		**Qualifica**
Mondello Rita		Operatore Generico

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

Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 02: Segreteria Generale

AREA I – AFFARI GENERALI – CONTRATTI – SUAP-DEMOGRAFICI-URP- GIUDICE DI PACE

Responsabile di Area: Dott. Antonino Bertolino

Descrizione del programma: Il programma prevede lo svolgimento di una numerosa serie di attività di carattere generale finalizzate ad assicurare lo svolgimento di alcune fondamenti funzioni nonché per il servizio legale, la gestione del contenzioso e le attività necessarie per il riconoscimento dei debiti fuori bilancio.

Le attività proprie del presente programma si possono sinteticamente evidenziare:

- Predisposizione degli atti di impegno e liquidazione compensi amministratori, etc.;
- Predisposizione, registrazione e quant'altro propedeutico e necessario al perfezioramento degli atti di Giunta e Consiglio;
- Predisposizione, perfezioramento ed esecuzione dei seguenti atti di propria competenza:
    - Proposte di Delibere;
    - Proposte di Determine;
- Registrazione, esecuzione copie e trasmissione agli uffici dei seguenti atti:
    - Ordinanze;
    - Determine del Funzionario;
    - Determine del Sindaco;
    - Delibere di Giunta;
    - Delibere di Consiglio Comunale;
- Adempimenti relativi alla situazione patrimoniale degli amministratori;
- Adempimenti relativi alla trasmissione delle proposte di C.C. ai Revisori dei Conti ed al Presidente del C.C.;
- Adempimenti relativi alla trasmissione degli atti di conto consuntivo ai Revisori dei Conti ed al Presidente del C.C.;
- Adempimenti relativi alla trasmissione di atti alla Corte dei Conti, all'Assessorato Regionale, alla Prefettura ed altri Organi Istituzionali;
- Assistenza all'attività dell'Ufficio del Segretario Generale;
- Collaborazione con tutti gli Uffici Comunali;
- Attività connesse alle funzioni dei messi comunali;
- Attività di protocollo generale;
- Attività di centralino;
- Attività alloggi residenziale pubblica;
- Predisposizione contratti e scritture private;
- Adempimenti relativi alle polizze fideiussorie, modelli F23 e 69, cessioni urbanistiche;

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

Risorse umane da impiegare:

Personale a tempo indeterminato	**P/E**	**Qualifica**	**Ufficio**
Ricciardo Franca R. P.	C/5	Istruttore Amministrativo	Segreteria
Guerrigno Rosario	B/5	Collaboratore Professionale	Messi
Personale a tempo determinato	**P/E**	**Qualifica**	
La Ganga Sebastiana	C/1	Istruttore Amministrativo	Protocollo
Miceli Calogera Lina	C/1	Istruttore Amministrativo	Segreteria
Scaffidi Abbate Ignazio	C/1	Istruttore Amministrativo	Contratti
Scigliano Santa	C/1	Istruttore Amministrativo	Centralino
Mancuso Antonino	B/1	Collaboratore Professionale	Messi
Giummi Giuseppe	A/1	Operatore Generico	Segreteria
Personale ASU		**Qualifica**	
Casaraona Tommaso		Collaboratore	Segreteria
Calà Lesina Angela		Operatore Generico	Segreteria
Magistro Calogera		Operatore Generico	Protocollo

Puleo Eloisa		Operatore Generico	Legale
Sidoti Salvatore		Collaboratore	Contratti

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

Missione 01 : Sportello Unico

Programma 11 : SUAP

AREA I – AFFARI GENERALI – CONTRATTI – SUAP- DEMOGRAFICI-URP- GIUDICE DI PACE

Responsabile di Area: Dott. Antonino Bertolino

Descrizione del programma: Il programma prevede lo svolgimento di una numerosa serie di attività di carattere generale finalizzate ad assicurare lo svolgimento di alcune fondamenti funzioni.
Le attività proprie del presente programma si possono sinteticamente evidenziare:

- Attuazione delle finalità dello sportello unico delle imprese ai sensi del D.P.R. 20 Ottobre 1998 n. 447;
- Adempimenti relativi alle attività di commercio, industria, artigianato, pesca e Sportello Unico Attività Produttive (SUAP);
- Commercio in sede fissa;
- Commercio su aree pubbliche;
- Fiere e Mercati (autorizzazione e concessione suolo pubblico);
- Attività relative alla Commissione Comunale di Vigilanza Locali Pubblici Spettacoli.
- Rilascio tesserini funghi e caccia.

Per i suddetti servizi vengono eseguiti l'istruttoria, la predisposizione ed il rilascio dei relativi atti richiesti dall'utenza.

Risorse umane da impiegare:

Personale contrattista	P/E	Qualifica
Gentile Anna Maria	B/1	Collaboratore Amministrativo
Personale ASU		**Qualifica**
Curmà Rosa		Collaboratore
Nocifora Teresa		Collaboratore

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

Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione

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

AREA I – AFFARI GENERALI – CONTRATTI – SUAP- DEMOGRAFICI-URP- GIUDICE DI PACE

Responsabile di Area: Dott. Antonino Bertolino

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

Le attività proprie del presente programma si possono sinteticamente evidenziare:

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

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

- Trascrizione atti di Stato Civile provenienti da altri Comuni;
- Annotazioni relative agli atti di Stato Civile;
- Rilascio permessi di seppellimento;
- Rilascio autorizzazione trasporto salme fuori Comune;
- Caricamento dati ed archiviazione atti di Stato Civile;
- Istruzione e perfezionamento pratiche cittadinanza italiana;
- Aggiornamento liste di leva;
- Aggiornamento ruoli matricolari;
- Pratiche arruolamento e dispense;
- Tenuta e revisione delle liste elettorali;
- Cancellazione ed iscrizione di emigrazione ed immigrazione;
- Riordino elettorali residenti all'Estero a seguito allineamento dati AIRE;
- Revisioni semestrali, ordinarie e straordinarie delle liste elettorali, variazioni elettorali;
- Adempimenti topografici ed ecografici;
- Gestione della Commissione Toponomastica ed intitolazione Vie;
- Attribuzione numerazione civica;
- Assolvimento compiti conseguenti ai censimenti;
- Rilevazioni statistiche periodiche;
- Rilevazione continua Forze di Lavoro;
- Indagine statistica multiscopo sulle famiglie ed altre indagini promosse dall'Istat.

Motivazione delle scelte - OBIETTIVO DEL PROGRAMMA: L'attuazione del presente programma è finalizzata al miglioramento del servizio.

Risorse umane da impiegare:

Personale a tempo indeterminato	**P/E**	**Qualifica**
Gialverde Giuseppina	C/5	Istruttore Amministrativo
Restifo Pecorella Irene	C/5	Istruttore Amministrativo
Personale a tempo determinato	**P/E**	**Qualifica**

Giallombardo Antonella	C/1	Istruttore Amministrativo
Colanino Franca	C/1	Istruttore Amministrativo
Fucarino Maria Franca	C/1	Istruttore Amministrativo
Mileti Concetta	B/1	Collaboratore Professionale
Musarra Rosaria	B/1	Collaboratore Professionale
Carcione Patrizia	B/1	Collaboratore Professionale
Personale ASU		**Qualifica**
Messinese Salvatore		Collaboratore
Mistretta Maria		Collaboratore

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

Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 11: Altri Servizi Generali – Gestione Ufficio Relazioni con il Pubblico

AREA I – AFFARI GENERALI – CONTRATTI – SUAP- DEMOGRAFICI-URP- GIUDICE DI PACE

Responsabile di Area: Dott. Antonino Bertolino

Descrizione del programma: Il programma è relativo all'Ufficio Relazioni con il Pubblico, URP, istituito per agevolare i cittadini nell'esercizio dei diritti di cui alla L. 241/90, recepita dalla Regione Sicilia con la L.R. 10/91. L'Ufficio si pone come punto di collegamento fra Amministrazione Comunale e cittadini promuovendo e incoraggiando la comunicazione e la trasparenza tra di essi.
Le attività proprie dell'Ufficio Relazioni con il Pubblico, così come stabilite dall'art.8 della L. 150/2000 e recepite dal Reg.to Comunale approvato con Delibera di C.C. n. 53/2006, sono le seguenti:

- Garantire l'esercizio dei diritti d'informazione, di accesso agli atti dell'Amm.ne Comunale e di partecipazione nelle forme indicate dalla legge;
- Agevolare l'utilizzo dei servizi offerti ai cittadini, anche attraverso l'illustrazione delle disposizioni normative/amministrative e l'informazione in ordine a strutture e compiti dell'Amministrazione medesima;
- Promuovere l'adozione di sistemi d'interconnessione telematica e coordinare le reti civiche;
- Attuare, tramite l'ascolto dei cittadini e il sistema di comunicazione interna, i processi di verifica della qualità dei servizi e del gradimento degli stessi da parte degli utenti;
- Garantire la reciproca informazione tra l'Ufficio per le Relazioni con il Pubblico e le altre strutture interne all'Amministrazione e promuovere l'interscambio informativo con gli URP di altre Pubbliche Amministrazioni.

Inoltre, l'Ufficio Relazioni con il Pubblico:

- Gestisce segnalazioni dell'utenza in ordine a eventuali problematiche riscontrate nella fruizione dei servizi comunali, interagendo con i settori interessati e fornendo il necessario riscontro all'utente;
- Raccoglie e fornisce agli utenti dati e notizie sull'attività e le iniziative poste in essere dai settori dell'Amministrazione
- Accoglie da parte degli utenti proposte e suggerimenti finalizzati al miglioramento delle modalità di erogazione dei servizi.

Motivazione delle scelte – OBIETTIVO DEL PROGRAMMA: L'attuazione del presente programma è finalizzata al miglioramento del servizio.

Risorse umane da impiegare:

Personale a tempo determinato	P/E	Qualifica
Vitanza Elisabetta	C/1	Istruttore Amministrativo

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

Missione 02: Giustizia

Programma 1: Uffici Giudiziari

AREA I – AFFARI GENERALI – CONTRATTI – SUAP- DEMOGRAFICI-URP- GIUDICE DI PACE

Responsabile di Area: Dott. Antonino Bertolino

Descrizione del programma: con Decreto 25 Maggio 2016, in G.U. 28 Giugno 2016, n.149, l'Ufficio del Giudice di Pace di Sant'Agata di Militello è stato iscritto tra le sedi mantenute. La competenza territoriale è dei seguenti Comuni: Acquedolci, Alcara li Fusi, Militello Rosmarino, San Fratello, San Marco d'Alunzio, Sant'Agata di Militello, Torrenova. Il 13 Luglio 2016 l'Ufficio del G.d.P. ha riaperto la sede presso il pianoterra dei locali di Via Cosenz ed è iniziata l'attività secondo la competenza per materia/valore e per Materia Civile, Penale ed Amministrativa. Tutte le spese correnti di mantenimento dell'Ufficio sono a carico dei Comuni che hanno stipulato apposita convenzione.

Motivazione delle scelte – OBIETTIVO DEL PROGRAMMA: L'attuazione del presente programma è finalizzata al miglioramento del servizio.

Risorse umane da impiegare:

Personale a tempo determinato	P/E	Qualifica
Caruso Antonino	C/1	Istruttore Amministrativo
Modica Daniela	C/1	Istruttore Amministrativo
Russo Femminella Maria Rita	B/1	Operatore Giudiziario
Mancuso Benedetta	A/1	Personale Ausiliario
MILANO ELENA	C/1	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO

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

Comune di S. Agata Militello

98076 · PROVINCIA DI MESSINA

PROGRAMMAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE

AREA III SERVIZI FINANZIARI – TRIBUTI - PERSONALE

PERIODO 2023 - 2024 – 2025

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

L'ASSESSORE AL BILANCIO
(Dott. Domenico Barbuzza)

L'ASSESSORE AL PERSONALE
(Dott.ssa Valeria Fazio)

IL RESPONSABILE DELL'AREA
(Dott.ssa Giuseppina Smiriglia)

Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 03: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

AREA III – SERVIZI FINANZIARI – TRIBUTI - PERSONALE

PROGRAMMA SERVIZI FINANZIARI

Responsabile di Area: Dott.ssa Giuseppina Smiriglia

Descrizione del programma Il programma comprende la programmazione economico-finanziaria, la gestione contabile di tutte le attività dell'Ente, il controllo finanziario ed economico patrimoniale e la tenuta della contabilità I.V.A.
Il programma è attuato con il coordinamento e la direzione tecnica del Responsabile di Area e l'indirizzo dell'Assessore di riferimento al servizio bilancio e risorse finanziarie. L'attività di passaggio completo e definitivo alla nuova contabilità armonizzata di cui al D. Lgs. n. 118/2011 è stata effettuata nel 2016 e nel corso del corrente esercizio verranno effettuati tutti gli adeguamenti che i principi contabili armonizzati, in continua modifica, richiedono.
Vista l'approvazione del Piano di Riequilibrio Finanziario Pluriennale a norma dell'art. 243bis TUEL come da deliberazione consiliare n. 2 del 27/01/2019, approvato dalla Sezione di Controllo per la Regione Siciliana della Corte dei Conti con deliberazione n. 58/2021/PRSP, nell'adunanza del 9 marzo 2021, avendolo valutato congruo ai fini del riequilibrio finanziario dell'Ente, il programma finanziario 2023/2025 prevede tutte le attività connesse all'attuazione del piano.

Il bilancio di previsione 2023-2025 è caratterizzato dall'eccezionalità della fase storica e in particolare dall'emergenza "caro-energia", dopo che negli ultimi due esercizi era stata la pandemia da Covid-19 ad aver stravolto la programmazione e la gestione contabile.

Le attività proprie del presente programma si possono sinteticamente evidenziare:

- predisposizione dei documenti di programmazione (bilancio di previsione, Documento Unico di Programmazione sezione operativa SEO, Piano Esecutivo di Gestione) nei tempi e con le modalità più opportune al conseguimento degli obiettivi complessivi dell'ente seppur subordinati alla presentazione degli atti dovuti da parte delle altre aree nonché agli indirizzi dell'organo politico;
- allineamento dei documenti di programmazione al Piano di Riequilibrio Finanziario Pluriennale;
- adeguamento dei documenti di programmazione alle nuove misure legislative;
- previsione triennale dei mutui e prestiti in ammortamento;
- variazioni ed assestamento generale del bilancio di previsione;

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

Tra le attività svolte occorre poi fare riferimento alla gestione dei finanziamenti PNRR-PNC-PA digitale per i quali è praticamente quasi conclusa l'assegnazione dei fondi a livello centrale e si entra nel vivo della loro gestione, interessando anche il nuovo bilancio 2023-2025, sia in parte investimenti che in parte corrente. In particolare si provvede alla gestione del fondo coesione relativo all'assunzione di n. 4 unità di personale destinate all'Area interna Nebrodi e alla gestione dei progetti relativi al PA DIGITALE 2026. Al riguardo sono stati finanziati i seguenti progetti promossi dal **Ministro per l'innovazione tecnologica e transizione digitale**, all'interno di Italia domani:

1.2 **Abilitazione e facilitazione migrazione al Cloud**

1.4.1 **Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici**

1.4.3 **Adozione pagoPA e app IO**

1.4.4 **Adozione identità digitale**

1.4.5 **Digitalizzazione degli avvisi pubblici**

1.3.1 Piattaforma digitale nazionale dati

I progetti sono stati quasi interamente contrattualizzati con un notevole risparmio rispetto alle somme finanziate che resteranno a disposizione dell'Ente

Motivazione delle scelte – OBIETTIVO DEL PROGRAMMA: L'attuazione del presente programma è finalizzata al miglioramento del Servizio Finanziario ed al corretto impiego delle risorse. Nel periodo di riferimento della presente s'intende continuare nel lavoro di razionalizzazione delle spese e di monitoraggio continuo delle poste rilevanti ai fini del nuovo vincolo del pareggio di bilancio (ex Patto di Stabilità Interno) nonché nel mantenimento dell'equilibrio di cassa visti i risultati positivi già conseguiti nell'anno precedente nell'ottica di conseguire un saldo di cassa di fine anno non negativo.
Obiettivo prioritario sarà quello del risanamento dell'ente attraverso tutte le misure correttive individuate nel piano di riequilibrio con particolare attenzione alle misure tese a ridurre l'accantonamento al F.C.D.E. oggi ancora molto elevato a causa del basso grado di riscossione di talune entrate comunali per le quali si dovrà puntare alla massimizzazione con tutte le procedure consentite. La riscossione coattiva diretta mediante le ingiunzioni di pagamento ha già in parte contribuito in questa direzione ma lo stato di emergenza sanitaria che ha contraddistinto gli esercizi passati purtroppo a bloccato molte delle attività previste per il miglioramento della riscossione. La ripresa delle attività di riscossione coattiva unitamente alle procedure di definizione agevolata potrà consentire un miglioramento della riscossione.
Ulteriore obiettivo è ovviamente quello di applicare tutte le misure finanziarie a sostegno degli enti locali per l'emergenza sanitaria e l'aiuto ai cittadini e contribuenti.

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

Risorse umane da impiegare:

Personale a tempo indeterminato	**P/E**	**Qualifica**
Di Maria Salvatore	C/4	Istruttore Ragioniere
Vasi Salvatore	C/5	Istruttore Ragioniere
Personale a tempo determinato	**P/E**	**Qualifica**
Piscitello Rita	C/1	Istruttore Amministrativo
Stazzone Fernando	C/1	Istruttore Amministrativo
Personale ASU		**Qualifica**
Ricciardi Angelina		Operatore Generico
Caviglia Maria Giovanna		Collaboratore amministrativo
Consolo Rosa Maria		Istruttore amministrativo
Burgio Melinda		Collaboratore amministrativo

Risorse strumentali in dotazione: n. 8 personals computers, n. 8 stampanti, n. 9 scrivanie, n. 5 porta personal computer, n. 7 calcolatrici olivetti, n. 10 poltroncine, n. 15 armadi.

Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 03: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

AREA III – SERVIZI FINANZIARI – TRIBUTI - PERSONALE

PROGRAMMA SERVIZIO ECONOMATO E PATRIMONIO

Responsabile di Area: Dott.ssa Giuseppina Smiriglia

Economo Comunale : Dott. Salvatore Di Maria

Descrizione del programma: Il programma comprende l'espletamento delle funzioni relative all'approvvigionamento, le forniture, la gestione, la manutenzione e la conservazione dei beni mobili, d'uso e di consumo, necessari per l'efficienza ed il funzionamento di tutti i servizi comunali.

Le attività proprie del presente programma si possono sinteticamente evidenziare:

- organizzazione ed allestimento di manifestazioni, convegni, riunioni e ricorrenze (compatibilmente con lo stato di emergenza sanitaria);
- coordinamento con i Responsabili di Area per la programmazione e predisposizione delle previsioni di fabbisogno dei beni di uso e di consumo e degli interventi programmabili di manutenzione di mobili, arredi, macchine d'ufficio ed attrezzature da eseguirsi nell'anno successivo;
- acquisizione di beni e servizi per lavori in economia, giusto quanto previsto dal vigente regolamento dei contratti;
- predisposizione di procedure di gare per l'acquisizione di forniture e servizi, nel rispetto del vigente Regolamento dei Contratti e delle vigenti norme in materia;
- acquisizione di beni e servizi mediante emissione di buoni d'ordine e relativa emissione di buoni di pagamento, previa verifica di rispondenza in quantità, qualità ed osservanza delle disposizioni fiscali in materia delle fatture, ricevute o altro presentate dai fornitori, licuidazione diretta delle stesse o con versamenti in c.c.p. e bonifici bancari;
- predisposizione ed aggiornamento del catalogo generale dei materiali informatici, cancelleria, stampati, e altro materiale d'uso e di consumo, oggetto di approvvigionamento e relativo listino prezzi, predisposto sulla base di ricerche di mercato;
- riscossione delle entrate derivanti da proventi dei servizi pubblici a domanda individuale quali, diritti di segreteria, proventi da impianti sportivi, proventi da rassegne teatrali, proventi da buoni parcheggio a pagamento, emissione di bollette di riscossione

ed ove previsto, emissione di fatture e di ricevute fiscali, ai sensi del D.P.R. n. 633/1972, e successivo versamento dei proventi in Tesoreria previa emissione della relativa ordinativo d'incasso;

- gestione della Cassa Economale mediante anticipazione annuale ordinaria, rendiconti trimestrali con rimborsi da parte dei Responsabili delle somme anticipate, versamento in tesoreria dell'anticipazione a fine esercizio; anticipazioni straordinarie con rendiconto a fine esercizio; caricamento ed aggiornamento degli impegni per funzione, servizio, intervento e capitoli assunti dai Responsabili ne software per la gestione della cassa economale ordinaria e straordinaria; predisposizione degli atti per la verifica trimestrale di cassa da parte dei Revisori dei Conti; resa del conto giudiziale quale Agente Contabile, da trasmettere alla Corte dei Conti, ai sensi degli art. 93 e 233 del TUEL n. 267/2000;
- gestione dei buoni pasto mediante predisposizione e trasmissione telematica della richiesta di approvvigionamento della fornitura dei buoni, determinazione delle ritenute da operare sulle retribuzioni del personale e distribuzione dei buoni;
- gestione depositi spese contrattuali mediante registrazione, contabilizzazione, emissione dei buoni e pagamento delle spese;
- tenuta, aggiornamento e gestione degli inventari dei beni mobili; impianto, tenuta ed aggiornamento degli inventari dei beni immobili sulla base dei provvedimenti di acquisto, modificativi ed alienazione trasmessi all'Economo dal consegnatario dei beni stessi a cui compete la gestione, nonché della valutazione dei beni determinato dal competente Ufficio Tecnico; redazione dei verbali di carico e discarico dei beni inventariati; elaborazione e redazione della consistenza patrimoniale e determinazione degli ammortamenti economici dei beni mobili ed immobili al 31 dicembre di ogni anno.

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

Risorse umane da impiegare:

Personale a tempo indeterminato	P/E	Qualifica
Di Maria Salvatore	C/4	Economo
Vasi Salvatore	C/5	Vice Economo
Piscitello Rita	C/1	Istruttore Amministrativo
Burgio Melinda	ASU	Collaboratore amministrativo

Risorse strumentali in dotazione: n. 3 personals computers, n. 3 stampanti, n. 1 scanner, n. 1 server, n. 1 masterizzatore, n. 1 modem, n. 4 calcolatrici olivetti, n. 3 scrivanie, n. 2 porta p.c., n. 1 dattilo, n. 8 armadi, n. 1 cassaforte, n. 1 porta stampante, n. 7 poltroncine.

Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 10: Risorse umane

AREA III – SERVIZI FINANZIARI – TRIBUTI - PERSONALE

PROGRAMMA GESTIONE ECONOMICA E GIURIDICA DEL PERSONALE

Responsabile di Area: Dott.ssa Giuseppina Smiriglia

Descrizione del programma: Pianificazione e gestione delle risorse umane, gestione giuridica con applicazione di norme e regolamenti al personale in servizio presso l'ente. Elaborazione ed erogazione trattamento economico al personale in servizio e contabilizzazione contributi previdenziali ed assistenziali e relativi imposte.
Le attività proprie del presente programma si possono sinteticamente evidenziare:

- pianificazione delle risorse umane ed organizzazione degli uffici e dei servizi, predisposizione e revisione dotazione organica e strutture orgarizzative dell'Ente, predisposizione regolamenti di organizzazione con produzione di norme, procedure concorsuali, redutamento del personale, mobilità, assunzioni temporanee, collocamento obbligatorio (Legge n. 68/99) - Relazioni con U.P.L.M.O.- relazioni e rappresentanza per Collegi di Conciliazione, contenzioso del lavoro, procedimenti disciplinari, relazioni sindacali e consulenza e supporto specialistico alle aree, organizzazione del personale in servizio: (dato rilevato al 31.12.2022):
    - n. 44 dipendenti di ruolo a tempo indeterminato
    - n. 83 lavoratori con contratto a tempo determinato a 24 ore settimanali L.R. 85/95 e L.R. 16/06
    - n. 53 lavoratori A.S.U.
- gestione giuridica ed economica di tutto il personale dipendente in servizio, svolgimento di tuti gli atti relativi allo status di dipendenti, progetti L.S.U., predisposizione atti con richieste di finanziamento, rendicontazione, rispetto di scadenze di legge nazionali e regionali, stabilizzazioni personale contrattista, gestione previdenziale e pensionistica, relazioni con I.N.P.S., Medico competente D. Lgs. n. 626/94 e D. Lgs. n. 81/2008, delegazione trattante, applicazione istituti contratto decentrato, gestione fondo salario accessorio, gestione fondo lavoro straordinario, gestione fondo per l'occupazione e per il miglioramento dei servizi, erogazione benefici previsti da norme nazionali e regionali a favore del personale dipendente, gestione sistema elettronico rilevazione presenze del personale dipendente, gestione orario di lavoro,assenze, permessi, malattia, maternità e paternità, ferie, aspettativa, infortuni sul lavoro, denuncia e rapporti con I.N.A.I.L. e autorità competenti, tenuta archivio e fascicolazione-aggiornamento fascicoli del personale in attività di servizio oltre personale in quiescenza, statistiche, relazioni sulla gestione del personale, conto annuale.

- applicazione istituti contrattuali in particolare secondo le previsioni del nuovo rinnovo C.C.N.L.-EE.LL. 21 maggio 2018 finalizzata alla valorizzazione del personale in sintonia con le norme finanziarie, applicazione puntuale e corretta della normativa nazionale e regionale per l'organizzazione e gestione delle risorse umane, aggiornamento del personale, miglioramento dei rapporti con l'utenza, interscambio di esperienza amministrativa, contabile e gestionale con altri Enti, collaborazione con altri Enti e Comuni, puntuale applicazione delle norme contrattuali al personale dipendente, reclutamento del personale a tempo indeterminato, a tempo determinato, part-time, stagionale ecc.
- gestione paghe, trattamento accessorio, versamenti per contributi previdenziali e fiscali; gestione 5ª dello stipendio e rilascio attestati di stipendio per concessioni prestiti; caricamento dati e variazioni mensili; caricamento ed aggiornamento dati ai fini IRPEF; pignoramenti; elaborazioni e predisposizione delle C.U., gestione contabile dell'assistenza fiscale dei lavoratori; autoliquidazione I.N.A.I.L. per rata premio a saldo ed anticipo annuale per singola posizione assicurativa, denunce e trasmissione telematica dell'autoliquidazione a mezzo di procedura *"Alpi"* e versamenti premi I.N.A.I.L.; gestione con procedura telematica delle rate mensili dei crediti ex I.N.P.D.A.P.; elaborazione e trasmissione telematica ENTRATEL D.M.A./2 e UNIEMENS; predisposizione e trasmissione telematica del Modello 770 quale Sostituto d'Imposta; rapporti con gli Istituti Assicurativi, Previdenziali ed Assistenziali; predisposizione e trasmissione telematica del conto annuale e relazione al conto annuale; predisposizione atti e comunicazioni varie.
- Pratiche pensionistiche oltre che per limiti di età e di servizio nel rispetto della normativa c.d. "quota 100" sulla base delle richieste presentate.
- Questionario SOSE – Conto annuale e relativa relazione – Piano performance e Piano pari opportunità.

In particolare, come per l'anno 2022 anche per l'anno 2023, si precisa:

- che ai sensi della l.r. N. 8/2018 con deliberazione di Giunta Comunale n. 129/2018 sono state avviate le procedure di stabilizzazione per le unità di personale a tempo determinato specificando che il legislatore siciliano, con la legge regionale n. 8 dell'8 maggio 2018 ed in particolare con l'art. 26 *"Norme sulla stabilizzazione dei precari delle autonomie locali"* ha inteso sanare una vicenda straordinaria propria della Regione Siciliana. All'art. 26, infatti, il comma 7 stabilisce che *"Le procedure di stabilizzazione di cui al comma 6, a totale ed esclusivo carico delle risorse regionali gravanti sui capitoli 191310, 191301 e 191320, non sono soggette ai vincoli e ai limiti della spesa del personale propria dei singoli enti"*. Ed ancora, la recente legge regionale n. 1 del 22 febbraio 2019, recante *"Disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2019. Legge di stabilità regionale"*, ad ulteriore conferma del carattere derogatorio delle disposizioni sulla stabilizzazione dei precari delle autonomie locali siciliane, all'art. 22, comma 2, chiarisce che *"le disposizioni di cui all'art. 3 della legge regionale n. 27/2016 e di cui all'art. 26, comma 6, della legge regionale 8 maggio 2018, n. 8 sono da intendersi relative a procedure di reclutamento straordinario volte al superamento del precariato storico, che prescindono dalle procedure rivolte all'esterno e sono interamente riservate ai soggetti richiamati nel medesimo articolo 26"*, mentre il comma 3 del medesimo articolo stabilisce che *"il reclutamento con le procedure di cui alla legge regionale 21 dicembre 1995 n. 85, alla legge regionale 14 aprile 2006 n. 16, alla legge regionale 29 dicembre 2003, n. 21 e alla legge regionale 31 dicembre 2007 n. 27 è valutabile ai fini dell'applicazione dell'art. 20, comma 1, lett. b) del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75"*. In virtù del suddetto quadro normativo il totale ed esclusivo finanziamento di dette procedure a carico della regione esclude gli enti dai limiti della spesa del

personale e, dunque, anche nella rideterminazione della dotazione organica rispetto ai rapporti medi dipendenti-popolazione per classe demografica giusto D.M. del 10.04.2017, occorre tenere conto del combinato disposto delle norme statali e regionali in quanto compatibili. Per tali motivazioni con deliberazione di Giunta Comunale n. 77/2019 si è proceduto alla rideterminazione della dotazione organica dell'ente nel rispetto dell'art. 259 c. 6 Tuel e art. 243 bis comma 8 lett. d) e g) e con l'indicazione del personale da stabilizzare ad esclusivo carico della regione siciliana e, dunque, nel rispetto dell'obiettivo del contenimento dei costi richiesto dalla procedura di riequilibrio finanziario in corso.

Pertanto, nel corrente esercizio, si procederà a concludere il processo di stabilizzazione in coerenza, ovviamente, alle determinazioni ministeriali in merito. Nelle more i suddetti 83 contratti sono stati prorogati fino al 31.12.2023;

- che a seguito delle necessità verificatesi nell'area tecnica è stata stipulata apposita convenzione ai sensi del CCNL con il Comune di Torrenova per l'utilizzo di tecnico di cat. D per 6 ore settimanali fino al 31.12.2023.
- è stata disposta apposita integrazione oraria al personale contrattista e asu assegnato all'ufficio ambiente e di cui piano A.R.O.,decreto assessoriale n.1921 del 13.11.2014, da porre a carico del piano finanziario TARI;
- che in esecuzione del decreto della Direzione generale per l'inclusione e le Politiche sociali n. 239 del 28.06.2017 nell'ambito del programma operativo nazionale "inclusione" FSE 2014-2020 e della relativa convenzione di Sovvenzione AV3-2016-SIC_35 si è disposto integrazione oraria a diverse unità di personale contrattista ed Asu addetti ai servizi inerenti le Politiche. L'integrazione oraria è stata prevista, altresì, per il personale impegnato nel progetto PIPPI a carico del finanziamento.

L'integrazione oraria è stata programmata, inoltre, per il personale contrattista impegnato nei servizi esterni di scuolabus, acquedotto e asilo nido.

Per tutto il personale ASU dell'ente è stato, inoltre, sviluppato progetto di potenziamento secondo le disposizioni regionali e a carico del fondo regionale.

- La programmazione 2023 contiene, inoltre, la costituzione del fondo per le risorse decentrate personale non dirigente anno 2023 in linea con le norme contrattuali di riferimento. Tale programmazione consentirà di completare le procedure di contrattazione decentrata entro il corrente anno.

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

Risorse umane da impiegare:

Gestione Giuridica

Personale a tempo indeterminato	**P/E**	**Qualifica**
Candido Zaira	C/4	Istruttore Amministrativo
Giuffrida Nasonte Santa Grazia	C/5	Istruttore Amministrativo
Personale a tempo determinato	**P/E**	**Qualifica**
Iraci Alfredo	C/1	Istruttore Amministrativo
Marchese Palma	B/1	Collaboratore Amministrativo
Personale ASU		**Qualifica**
Roma Giovanna		Collaboratore Amministrativo
Spatafora Nunzia		Operatore Generico

Gestione Economica

Personale a tempo indeterminato	**P/E**	**Qualifica**
Di Maria Salvatore	C/4	Istruttore Ragioniere
Personale a tempo determinato	**P/E**	**Qualifica**
Piscitello Rita	C/1	Istruttore Amministrativo
Consolo Rosa Maria	C/1	Istruttore Amministrativo
Personale ASU		**Qualifica**
Ricciardi Angelina		Operatore Generico

Riscrse strumentali in dotazione: n. 4 personals computers, n. 4 stamparti, n. 6 scrivanie, n. 11 armadi, n. 6 poltroncine e n. 4 sedie.

Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 04: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

AREA III – SERVIZI FINANZIARI – TRIBUTI - PERSONALE

PROGRAMMA GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE

Responsabile di Area: Dott.ssa Giuseppina Smiriglia

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

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

La tassa sui rifiuti, TARI, disciplinata dall'art.1, commi 641 e ss L. n.147/2013, viene applicata secondo i coefficienti e le tariffe approvate con deliberazione consiliare n. 138 del 27.07.2023 a copertura dei costi previsti nel PEF cui deliberazione consiliare n. 137 pari data. In realtà il bilancio di previsione 2023/2025 contiene costi maggiori dovuti alle nuove esigenze dell'anno in corso e non in linea con i costi medi su cui si basa invece il PEF.

Le attività proprie del presente programma si possono sinteticamente evidenziare:

Per l'I.C.I. – Imposta Comunale sugli Immobili - soppressa, con decorrenza dall'1.01.2012, e sostituita dall'I.M.U. – Imposta Municipale Propria – (art. 13, c. 1, del D.L. 201/2011, convertito in legge n. 214/2011) l'attività riguarda il recupero annualità pregresse sulla base degli avvisi di accertamento e dei ruoli emessi, fino all'anno d'imposta 2011 e in riscossione da parte del Concessionario Serit Sicilia. La gestione del contenzioso in corso attraverso la predisposizione e costituzione in giudizio presso la Commissione Tributaria Provinciale. Per talune posizioni definizione di apposite transazioni con i contribuenti favorevoli per l'Erte.

Per quanto riguarda l'Imposta Municipale Propria (I.M.U.) è stata completato il trasferimento dei dati I.C.I. sul nuovo applicativo informatico nel quale partendo dai dati catastali è stata rigenerata tutta la banca dati a beneficio di nuove posizioni da sottoporre a verifica. La rigenerazione consente di gestire tutte le annualità IMU/TASI fino a quella corrente anche per meglio supportare i contribuenti. Dal punto di vista degli accertamenti sono in corso le verifiche dei versamenti dell'anno 2019 al fine di predisporre gli avvisi da notificare, entro il corrente esercizio mentre sono già stati notificati gli avvisi di accertamento per l'anno 2018 per la somma complessiva di euro 583.579,32 oltre sanzioni, interessi e spese (determina del funzionario n. 189 rg 1637/2022. L'attività di accertamento I.M.U. rappresenta una misura del piano di riequilibrio.
La previsione I.M.U. ordinaria tiene conto della quota di alimentazione del fondo di solidarietà dovendo effettuare l'iscrizione in bilancio al netto, calcolata sulla base del dato storico di incasso e degli accertamenti eseguiti che dovrebbero anche incrementare il carico ordinario dell'imposta. Si è tenuto conto, inoltre, della nuova aliquota essendo stata soppressa la TASI..
L'attività dell'ufficio riguarda anche la definizione di avvisi di accertamento IMU già notificati per gli anni precedenti e la gestione delle ingiunzioni IMU per gli anni 2012/2013 le cui procedure a causa dell'emergenza sanitaria sono state sospese. La gestione delle ingiunzioni comporta la gestione dei procedimenti di rateizzazione richiesti oltre che dei procedimenti di riscossione coattiva per coloro che non pagheranno entro i termini stabiliti e prorogati con l'emergenza sanitaria.

Tassa raccolta rifiuti solidi urbani anni pregressi: provvedimenti di sgravio, rateizzazione tributi, regolarizzazione compenso al concessionario, verifica, discarico e sistemazione delle distinte relative ai versamenti periodici da parte della Riscossione Sicilia S.p.A.

TARI: predisposizione di tutti gli atti propedeutici (piano finanziario, tariffe), aggiornamento banca dati mediante incrocio atti anagrafici, dati catastali, contratti di fornitura idrica e di fornitura elettrica con relativa emissione di avvisi di iscrizione d'ufficio, inserimento nuove iscrizioni, denunce di variazione e cessazione; inserimento e/o variazioni da SCIA per le attività commerciali, emissione avvisi di pagamento relativi alle liste di carico di acconto e saldo, emissione di solleciti di pagamento relativi agli anni pregressi, rendicontazione somme incassate, front-office per tutte le molteplici problematiche relative al tributo.
TARI: sono in corso di notifica gli avvisi di accertamento per l'anno 2018. La lista degli avvisi di accertamento ha un importo considerevole e la parte più consistente è rappresentata da utenze non domestiche.

TOSAP anni pregressi: discarichi amministrativi e rendicontazione somme incamerate da ruoli coattivi.

Imposta Comunale sulla pubblicità: L'Ufficio opera tutte le denunce iniziali, di variazione di cessazione, inserisce le nuove autorizzazioni trasmesse dagli uffici comunali competenti; elabora le liste di carico annuali, avvisi bonari di pagamento; inserisce i pagamenti ed elabora ed emette i solleciti di pagamento per gli utenti morosi. L'Ufficio ha in corso tutte le verifiche necessarie per implementare le liste di carico rispetto a quelle che sono le reali occupazioni e pubblicità esposte e sta, inoltre, procedendo alla predisposizione delle procedure di riscossione coattiva per gli anni pregressi.

Motivazione delle scelte – OBIETTIVO DEL PROGRAMMA: L'attuazione del presente programma è finalizzata al miglioramento del Servizio Tributi. La gestione diretta, costituisce un importante punto di forza del servizio oltre che per i vantaggi finanziari (a seguito del risparmio sull'aggio del concessionario) anche per le efficienze che si realizzano nella gestione delle banche dati ai fini della determinazione, consultazione o accertamento del tributo, continuerà ad essere il sistema su cui si baserà l'attività del triennio e sarà oggetto di valutazione anche l'ampliamento dei servizi gestiti con tale modalità. Si utilizzerà il supporto esterno solo per le attività di ingiunzione da porre in essere per le annualità pregresse e per le diverse attività necessarie per implementare la riscossione coattiva diretta. Le attività che precedono nell'obiettivo primario di incrementare le riscossioni e, conseguentemente, ridurre l'accantonamento al F.C.D.E. oltre che consentire il miglioramento del saldo di cassa nel rispetto del piano di risanamento dell'Ente di cui alla deliberazione consiliare n. 2/2019.

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

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

Anche l'istituto dell'ingiunzione fiscale sperimentato in via diretta con le liste di carico del servizio idrico 2009/2010 e per l'IMU 2012/2013 - TARES 2013 e COSAP 2014 ha portato all'incremento degli incassi in misura nettamente superiore alle percentuali riscosse tramite concessionario dei ruoli degli anni precedenti che raggiungono percentuali comparativamente irrisorie; in proposito risulta per l'Ente necessario attivarsi tempestivamente con procedure da individuarsi nei confronti dello stesso soggetto concessionario più volte messo in mora dall'Ente. Tra le altre misure di riscossione forzata si prevede anche il conferimento di incarichi legali per l'emissione di decreti ingiuntivi per il recupero di morosità relative a entrate tributarie e patrimoniali per avvisi di accertamento scaduti superiori ad Euro 10.000,00.

Tutti gli obiettivi posti e le misure messe in atto ad incremento delle entrate hanno subito un rallentamento notevole a causa dell'emergenza sanitaria COVID_19 e delle disposizioni in materia che hanno prorogato termini e procedure.

In atto sono in corso i procedimenti per la definizione agevolata. Con deliberazione consiliare n. 136 del 27 luglio 2023 è stata approvato il regolamento comunale per la definizione agevolata delle entrate non riscosse in fase coattiva e notificate al 30 giugno 2022. Il procedimento riguarda diverse entrate comunali:IMU/TASI/TARES/COSAP/ICP/Idrico. A seguito della pubblicazione della modulistica, nei termini previsti dal regolamento, sono pervenute n. 151 istanze per le quali è in corso la comunicazione degli importi rottamabili.

Oltre al conseguimento dei seguenti obiettivi:

- il rispetto dei principi di perequazione fiscale e l'attuazione di una efficace lotta all'evasione tributaria attraverso l'attuazione di un controllo del territorio e la gestione di una rigorosa attività di accertamento;
- la salvaguardia delle entrate, attraverso il controllo delle riscossioni, il recupero dei crediti in sofferenza, l'attuazione di una sistematica mappatura tributaria dei contribuenti;
- il supporto e l'accoglienza dell'utente/contribuente attraverso una gestione dello sportello con assistenza e consulenza degli utenti attraverso l'illustrazione dei contenuti delle leggi, la compilazione della modulistica, la definizione del tributo dovuto, l'attivazione di canali on-Line.

Risorse umane da impiegare

Personale a tempo indeterminato	**P/E**	**Qualifica**
Di Blasi Rosa	C/5	Istruttore Ragioniere
Sanfilippo Rosetta	C/5	Istruttore Ragioniere
Iraci Giuseppe	B/5	Collaboratore Professionale
Naro Biagio	A/5	Operatore Servizi Ausiliari
Personale a tempo determinato	**P/E**	**Qualifica**
Aliquò Andrea	B/1	Collaboratore Professionale
Franchina Roberto	C/1	Istruttore Amministrativo
Stancampiano Vincenzo	B/1	Collaboratore Professionale
Personale ASU		**Qualifica**
Corrao Maria Grazia		Operatore Generico
Mistretta Carolina		Operatore Generico

Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 04: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

AREA III – SERVIZI FINANZIARI – TRIBUTI - PERSONALE

PROGRAMMA GESTIONE ENTRATE PATRIMONIALI

Responsabile di Area: Dott.ssa Giuseppina Smiriglia

Descrizione del programma: Il programma comprende, la gestione delle entrate patrimoniali riguardanti il servizio idrico integrato (acquedotto, fogna e depurazione) e canone occupazione suolo pubblico (permanente, temporaneo e fiere e mercati).
Le attività proprie del presente programma si possono sinteticamente evidenziare:
Gestione delle entrate acquedotto, canone fognatura e depurazione: inserimento letture, variazioni, cancellazioni, bollettini di pagamento, approvazione ruoli, accertamento per singola entrata, contabilizzazione, discarico delle partite introitate rispetto ai ruoli o liste, istruttoria tariffe, gestione ingiunzioni di pagamento anno 2009/2010/2011/2012, predisposizione determine di approvazione liste di carico, verifica pagamenti utenze morose ed avvisi di pagamento, predisposizione avvisi di distacco, rateizzazioni pagamenti morosi, verifica e contabilità dei versamenti. La previsione di entrata tiene conto delle procedure per completare la sostituzione dei contatori idrici non funzionanti e non sostituiti dall'utente nonostante i continui avvisi annuali.

Con deliberazione consiliare n. 143 del 15 settembre 2023 si è proceduto all'adeguamento tariffario secondo gli atti trasmessi dall' Assemblea Territoriale Idrica di Messina ed in particolare della Determinazione del Direttore n. 134rg del 20.07.2023 (All "A") avente ad oggetto:"Predisposizione Tariffaria MTI- 3 Comune di Sant'Agata di Militello" con allegata la relazione di accompagnamento – aggiornamento della predisposizione tariffaria MTI-3 dalla quale risulta per il Comune di Sant'Agata di Militello un moltiplicatore TETA per l'anno 2023 del 1,105 (valore massimo previsto nello schema di ConvergenzaARERA) –art.31.6 lettera B) da applicare alle tariffe vigenti.

La risoluzione contrattuale per morosità delle utenze non domestiche avviata nel 2019 secondo gli indirizzi espressi dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 30 del 27/02/2019 è stata sospesa a causa dell'emergenza sanitaria e sono in corso i procedimenti per la sua riattivazione.
L'attività di ingiunzione sarà potenziata prendendo spunto dai risultati degli atti ingiuntivi già notificati.

Canone occupazione suolo pubblico: inserimento variazioni, nuove iscrizioni e cancellazioni, nuove autorizzazioni, elaborazione lista di carico e relativa emissione di avvisi bonari di pagamento (permanente e mercato settimanale), predisposizione solleciti di pagamento anni pregressi e avvisi di liquidazione e ingiunzioni.
Dal corrente esercizio non sono più in vigore i provvedimenti adottati dall'Ente in deroga al vigente Regolamento Comunale COSAP, per l'esonero dal pagamento del canone per l'occupazione del suolo pubblico, le attività "di bar, ristoranti ed attività turistiche" individuate dalla legge regionale n. 9/2020 all'art. 11 comma 2 lett a) secondo periodo nonchè "le imprese di pubblico esercizio di cui all'articolo 5 della legge 25 agosto 1991, n. 287, titolari di concessioni o di autorizzazioni concernenti l'utilizzazione del suolo pubblico" indicate dall'art. 181 del Decreto Legge 19 maggio 2020, n. 34.

Motivazione delle scelte – OBIETTIVO DEL PROGRAMMA: L'attuazione del presente programma è finalizzata al miglioramento della gestione delle entrate patrimoniali oltre che a realizzare gli obiettivi di risanamento espressi nel Piano di riequilibrio finanziario pluriennale. La gestione diretta, costituisce un importante punto di forza del servizio oltre che per i vantaggi finanziari (a seguito del risparmio sull'aggio del concessionario) anche per le efficienze che si realizzano nella gestione delle banche dati ai fini della determinazione, consultazione o accertamento del tributo, continuerà ad essere il sistema su cui si baserà l'attività del triennio e sarà oggetto di valutazione anche l'ampliamento dei servizi gestiti con tale modalità. Si utilizzerà il supporto esterno solo per le attività di ingiunzione da porre in essere per le annualità pregresse. Le attività che precedono nell'obiettivo primario di incrementare le riscossioni e, conseguentemente, ridurre l'accantonamento al F.C.D.E. oltre che consentire il miglioramento del saldo di cassa nel rispetto degli obiettivi del piano di riequilibrio. Si ripete che l'emergenza sanitaria ha notevolmente rallentato tali attività per cui gli obiettivi posti saranno condizionati dai necessari correttivi per la ripresa di tali attività.

Risorse umane da impiegare:

Personale a tempo indeterminato	**P/E**	**Qualifica**
Sanfilippo Rosetta	C/5	Istruttore Ragioniere
Iraci Giuseppe	B/5	Collaboratore Professionale
Naro Biagio	A/5	Operatore Servizi Ausiliari
Personale a tempo determinato	**P/E**	**Qualifica**
Aliquò Andrea	B/1	Collaboratore Professionale
Personale ASU		**Qualifica**
Corrao Maria Grazia		Operatore Generico

Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 04: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

AREA III – SERVIZI FINANZIARI – TRIBUTI - PERSONALE

PROGRAMMA GESTIONE CONTENZIOSO TRIBUTARIO

Responsabile di Area: Dott.ssa Giuseppina Smiriglia

Descrizione del programma: Predisposizione della costituzione in giudizio per ricorsi tributari, difesa dell'Ente nelle materie del contenzioso tributario in sede trattazione in Commissione Provinciale Tributaria e Regionale.
Predisposizione della costituzione in giudizio per ricorsi per entrate patrimoniali, difesa dell'Ente in sede di trattazione davanti al Giudice di Pace. Predisposizione atti e comunicazioni varie.
Visti i numerosi atti ingiuntivi notificati e l'incremento del contenzioso tributario con determina n. 109 rg 958 del 06.07.2023 si è provveduto a incaricare società esterna per l'attività di supporto nella redazione degli atti del contenzioso tributario.

Motivazione delle scelte – OBIETTIVO DEL PROGRAMMA: L'attuazione del presente programma è finalizzata al miglioramento delle attività poste in essere per la gestione del contenzioso. Inoltre, sarà valutata l'ipotesi di incarichi legali per l'emissione di decreti ingiuntivi nei confronti di utenti maggiormente morosi.

Risorse umane da impiegare:

Personale a tempo indeterminato	P/E	Qualifica
Di Blasi Rosa	C/5	Istruttore Ragioniere
Sanfilippo Rosetta	C/5	Istruttore Ragioniere

Risorse strumentali in dotazione al Servizio Tributi: n. 9 Personals Computers, n. 5 Stampanti, , n. 1 Stampante ad aghi, n. 6 Calcolatrici olivetti, n. 7 Scrivanie, n. 1 Porta p.c., n. 3 Porta stampante, n. 5 Armadi, n. 1 Schedario, n. 1 Fotoriproduttore, n. 1 Porta fotoriproduttore, n. 12 Poltroncine operative girevoli e fisse.
Fabbisogno finanziario: Per i programmi afferenti il servizio tributi la previsione delle spese riguarda oltre a quelle di funzionamento e a quelle necessarie per la bollettazione e postalizzazione quelle relative all'adeguamento normativo per il servizio idrico nonché all'attività di censimento e sostituzione contatori idrici guasti.

Comune di Sant'Agata di Militello

Città Metropolitana di Messina

Area IV° - Cultura, Turismo e Sport

Partita Iva 00474710837
Codice Fiscale 84000470835

Prot. n 10119/167 int.

Li 24/03/2023

Al Sig. Responsabile Area III°
e, p.c. Al Sig. Sindaco
Al Sig. Assessore al Bilancio
Al Sig. Segretario Generale
SEDE

OGGETTO: Trasmissione programmazione Bilancio di Previsione Area IV° per l'istruttoria del DUP periodo 2023/2025.

In riscontro alla nota prot. 3992 del 06/02/2023 si trasmette la programmazione dell'Area IV° del bilancio 2023/2025 con la previsione di entrate e spese da inserire nello schema di bilancio 2023/2025, adeguatamente formulata secondo le indicazioni impartite dall'Assessore al ramo.

IL RESPONSABILE
(Dott.ssa Adriana Scaglione)

Comune di Sant'Agata di Militello

Città Metropolitana di Messina

PROGRAMMAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE

AREA IV° – CULTURA -TURISMO- SPORT –

SERVIZI ENERGETICI E TELEFONICI – UNIONE DEI NEBRODI

PERIODO 2023 - 2024– 2025

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

IL RESPONSABILE
(Dott.ssa Adriana Scaglione)

GESTIONE CENTRALIZZATA SERVIZI ENERGETICI

Responsabile di Area: Dott.ssa Adriana Scaglione

Descrizione del programma:

Il servizio di Manutenzione degli impianti P.I. è stato gestito fino al 2022 da ENEL SO.LE. S.p.A. La convenzione stipulata in data 06/12/2007 (rep. 1963) tra Enel Sole ed il Comune di S.Agata di Militello è scaduta il **6 dicembre 2022 (durata 15 anni) e** l'art. 2 della succitata convenzione stabiliva che *"..... sarà rinnovabile per un altro periodo di uguale durata, mediante accordo tra le parti, previa deliberazione dei rispettivi organi competenti"*. Atteso che i 695 centri luminosi sono di proprietà Enel Sole ma il consumo è imputato al Comune di S.Agata Militello (**l'Area IV° si occupa di pagare le fatture relative ai consumi**) **per l'anno 2023 si dovrà procedere prevedendo la spesa necessaria per la manutenzione degli impianti (€. 31.795,00 incluso IVA per il 2023 ed € 42.395,00 incluso IVA per il 2024) imputando tale somma, attualmente impegnata sul cap. 23941, ad un altro capitolo da assegnare all'Area VII° (atteso che trattasi di manutenzione) in attesa delle decisioni che il Comune intenderà adottare per l'eventuale acquisto degli impianti o dell'affidamento degli stessi.**

Inoltre l'Area VII ha chiesto l'autorizzazione ad utilizzare euro 30.000,00 da prelevare per l'anno 2023 sempre dal cap. 23941 per interventi urgenti di manutenzione ordinaria sulla Pubblica Illuminazione: tale importo è stato considerato in aggiunta nel succitato capitolo al fine di poter provvedere al pagamento delle fatture relative ai consumi.

Per ciò che concerne la manutenzione straordinaria degli impianti P.I. si richiede lo spostamento del capitolo 73116 (€ 52.650,00) al competente ufficio comunale (Area VII)

Per quanto riguarda, invece, la fornitura di energia elettrica nonostante l'ODA presentata dallo scrivente Ufficio su Consip per aderire alla convenzione EE19, la stessa è stata rifiutata in quanto in atto vi è un contenzioso legale tra il Comune di S.Agata Militello e la Società HERA per debiti pregressi, di conseguenza l'amministrazione comunale è stata inserita nel mercato tutelato. Inoltre, da marzo 2022 non è stato più possibile acquistare energia elettrica a prezzo fisso con la Convenzione Consip: è stata, dunque, disabilitata la possibilità di trasmettere ODA a prezzo fisso e, di conseguenza, combattere la volatilità del mercato. Tale volatilità dei prezzi ha reso particolarmente instabile il mercato energetico ed ha spinto l'ufficio a dover monitorare mensilmente l'andamento delle quotazioni indicizzate dei prezzi di energia (in un periodo di salita dei prezzi del mercato elettrico) anche al fine di riuscire ad individuare il tipo più conveniente di indicizzazione del prezzo che tenesse conto di tali fluttuazioni. Dal primo ottobre 2022, inoltre, il prezzo è salito a 0,70 euro al kilowattora in quanto il calcolo sul costo delle forniture del gas (dal quale dipendono le tariffe energetiche) è stato legato al PSV (il punto di scambio virtuale) italiano e non più europeo. Il nuovo sistema di

calcolo viene quindi aggiornato ogni mese e non più ogni tre mesi: ciò ha portato, inevitabilmente, a grossi aumenti sulle bollette di luce, fino al 142% in più. Allo stato attuale solo il POD della pompa dell'acquedotto sito in C/da Papa ha un costo mensile in media di circa € 40.000,00 ed il POD dell'impianto Rosmarino (sul quale grava il CCR) un costo medio mensile di circa € 15.000,00 ed il nostro Ente ha chiuso l'anno 2022 con una variazione di spesa del 100% rispetto al 2021, anno già risultato in aumento del 38% rispetto al 2020. Se dovesse permanere questo stato di cose nel 2023 avremmo un PUN medio intorno a 500€/MWh che potrebbe determinare un ulteriore aumento del costo dell'energia.
L'importo annuo 2023 stimato, comprendente i costi presuntivi delle spese fisse relative agli oneri di sistema, al servizio di trasporto dell'energia e gestione del contatore nonchè al dispacciamento, si prevede in **€ 1.485.000,00** IVA inclusa. Tale importo è comunque presuntivo in quanto non è possibile stabilire a priori il consumo effettivo di ogni singolo POD, atteso che lo stesso dipende dall'utilizzo più o meno eccessivo, si può procedere per stima, per i POD già attivi. Vista l'impossibilità di calcolare i consumi in modo effettivo si può solo procedere in via presuntiva e si rinvia per una eventuale integrazione tramite variazione al bilancio.

Nello specifico, l'Ufficio in atto ha personale INSUFFICIENTE all'attività da espletare e per un numero di ore limitato (12 a settimana), visto che un'unità è utilizzata ad interim con l'Area VI: si rende necessario quindi l'assegnazione di personale adeguatamente formato.

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

Risorse umane da impiegare:

Personale a tempo indeterminato e ad interim Area VI	P/E	Qualifica
Sergio Marinaro (12 ore a settimana)	C	Istruttore tecnico
Naso Antonino	C	Istruttore tecnico

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

GESTIONE CENTRALIZZATA SERVIZI FONIA E DATI

Responsabile di Area: Dott.ssa Adriana Scaglione

Descrizione del programma:
Per ciò che concerne la telefonia mobile (profili prepagati Convenzione Consip TM8), considerata la riduzione del numero delle SIM, il costo complessivo annuo previsto per le 20 SIM rimaste attive è di **€ 1.000,00** IVA inclusa.
Per i servizi di te ecomunicazione (dati, fonia voipe e videosorveglianza) si prevede per l'anno 2023 una spesa di circa **€ 24.758,00**, in aumento rispetto al 2022 atteso che le scuole elementari e dell'infanzia (Marconi e Cesareo) hanno richiesto l'attivazione della rete dati necessaria per l'utilizzo delle lavagne LIM, del registro elettronico e di tutte le attrezzature informatiche.

Nello specifico, l'Ufficio, in atto ha personale INSUFFICIENTE all'attività da espletare, si rende necessario quindi l'assegnazione di personale adeguatamente formato.

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

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

Risorse umane da impiegare:

Personale	P/E	Qualifica
NESSUNA UNITA'		

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

Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Programma 02: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

PROGRAMMA: BIBLIOTECA

Responsabile di Area: Dott.ssa Adriana Scaglione

Descrizione del programma:
L'attività è volta a promuovere la conoscenza e l'informazione attraverso il libro ed i nuovi strumenti multimediali, svolgere iniziative mirate alla educazione alla lettura delle giovani generazioni, tutelare, conservare, rendere fruibile e valorizzare il patrimonio storico archivistico.
A tale scopo:

- Elabora programmi e gestione delle attività di diffusione della lettura, di promozione del sapere e della conoscenza.
- Esegue catalogazione, inventariazione e collocazione del materiale librario attraverso il sistema SBN/Client Server.
- Organizza e promuove incontri su argomenti di attualità (Es. presentazione di libri alla presenza degli autori).
- Fornisce assistenza agli utenti per le ricerche da eseguire, attività didattica per le scuole. Fornisce supporto per tutte le inizative del Comune riguardanti mostre, eventi, rappresentazioni e più in generale legate all'immagine del Comune.

Si sta continuando ad inventariare il patrimonio librario donato dalla Signora Pilenga, vedova dello scrittore santagatese Vincenzo Consolo, all'interno della Casa Letteraria " Vincenzo Consolo".

Motivazione delle scelte – OBIETTIVO DEL PROGRAMMA: L'attuazione del presente programma è finalizzata al miglioramento e potenziamento del Servizio Biblioteca al pubblico.

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

Risorse umane da impiegare:

Personale a tempo determinato	P/E	Qualifica
Pidalà Silvana	C	Istruttore Amministrativo
Personale ASU	**P/E**	**Qualifica**
Anastasia Provvidenza	B	Collaboratore amministrativo

Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Programma 02: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

PROGRAMMA: MUSEO ETNO-ANTROPOLOGICO DEI NEBRODI

Responsabile di Area: Dott.ssa Adriana Scaglione

Descrizione del programma: Il programma comprende il servizio all'utenza in orario antimeridiano e pomeridiano, mediante l'esposizione dei reperti del Museo Etnoantropologico nei locali piano terra del Castello Callego.
Si prevede di ottenere un introito presuntivo per l'anno 2023 per le visite guidate di circa €. 1.000,00

Motivazione delle scelte - OBIETTIVO DEL PROGRAMMA: L'attuazione del presente programma è finalizzata al miglioramento del Servizio all'utenza.

Risorse umane da impiegare:

Personale a tempo determinato	P/E	Qualifica
Pidalà Silvana	C	Istruttore Amministrativo
Personale ASU	**P/E**	**Qualifica**
Anastasia Provvidenza	B	Collaboratore amministrativo

Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Programma 02: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

PROGRAMMA: PINACOTECA

Responsabile di Area: Dott.ssa Adriana Scaglione

Descrizione del programma: Il programma comprende il servizio all'utenza in orario antimeridiano e pomeridiano, mediante l'esposizione delle opere della pinacoteca al primo piano del Castello Gallego, nel Salone dei Principi e in altri locali, ivi incluse le torri.
La prestigiosa collezione costituita da opere di pittura, grafica, scultura, annovera nomi illustri come: Emilio Greco, Totò Bonanno, Mario Bardi, Piero Gauli, Giovanni Frangi, Giancarlo Ossola, Togo, solo per citare i nominativi degli artisti più conosciuti a livello internazionale.
All'interno della Pinacoteca sono custodite parecchie opere pittoriche ed incisorie del Maestro Tano Santoro.

La Pinacoteca potrà essere incrementata da altre opere di artisti che esponendo all'interno delle sale le proprie opere ne conano almeno una al Comune.
Nel corso del 2023 si prevede la realizzazione di mostre personali e/o collettive durante il perioodo giugno-settembre

Motivazione delle scelte - OBIETTIVO DEL PROGRAMMA: L'attuazione del presente programma è finalizzata al miglioramento del Servizio all'utenza ed all'organizzazione delle attività legate alla pinacoteca comunale.

Risorse umane da impiegare:

Personale a tempo determinato	P/E	Qualifica
Pidalà Silvana	C	Istruttore Amministrativo
Personale ASU	**P/E**	**Qualifica**
Anastasia Provvidenza	B	Collaboratore amministrativo

Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Programma 02: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

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

Responsabile di Area: Dott.ssa Adriana Scaglione

Descrizione del programma:

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

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

Si intende, altresì, realizzare la rassegna Gallego Jazz, sulla scorta delle precedenti positive esperienze degli anni passati.
E' stata, inoltre, finanziata a valere su misure del PNRR relativamente al settore culturale un'iniziativa progettuale denominata "Digitalizzazione del sito culturale del Castello Gallego" per un totale di € 356.953,60. L'elenco delle azioni ed attività principali previste nel finanziamento sono le seguenti:
- Portale web 3D interattivo multilingua in italiano e inglese che consente la visita virtuale 3D online del Castello, la prenotazione di e ticket salta fila e la condivisione di informazioni varie su mostre ed eventi.
- Guida per apparati mobile in realtà aumentata delle sale del Castello, in modo di accedere alla ricostruzione funzionale degli ambienti e degli arredi accompagnando la visita con una descrizione vocale in lingua italiana e in lingua inglese.
- Realizzazione contenuti culturali testuali video e fotografici degli ambienti attraverso il supporto di un mediatore culturale che coinvolgerà attivamente i rifugiati provenienti da paesi in guerra al fine di metterli in contatto con la comunità, creare delle occasioni di condivisione e far conoscere il territorio che li ha accolti. La comunità dei rifugiati sarà particolarmente coinvolta nella realizzazione dei contenuti vocali in lingua inglese collegati alla guida in realtà aumentata.
- Creazione di due mostre permanenti

Utilizzo sale del Castello Gallego:
Compatibilmente con le risorse finanziarie assegnate dal Consiglio Comunale, si intendono continuare le attività comunali d'interesse culturale e sociale, che hanno riscontrato, in passato, grande interesse di pubblico [rassegna teatrale, rassegna teatrale per bambini, rassegna jazz].
I locali del Castello Gallego potranno continuare ad essere utilizzati da Enti pubblici e Associazioni private per la realizzazione di iniziative culturali, artistiche, scolastiche e di promozione turistica ed anche con il patrocinio dell'Amministrazione e, per tutte, sarà garantita la collaborazione dell'Ufficio, sotto la direzione del Responsabile dell'Area.
Il personale continuerà ad assicurare per ogni manifestazione la pulizia delle sale, il funzionamento dell'impianto d'amplificazione e quant'altro necessario e verrà garantita l'apertura al pubblico del Castello e dell'annessa Chiesa nei giorni feriali.
Si prevede di ottenere un introito presuntivo per l'anno 2023 di circa €. 3.000,00

Motivazione delle scelte - OBIETTIVO DEL PROGRAMMA: L'attuazione del presente programma è finalizzata al miglioramento dell'organizzazione delle iniziative legate allo sviluppo culturale.

Risorse umane da impiegare:

Personale a tempo determinato	P/E	Qualifica
Pidalà Silvana	C	Istruttore amministrativo
Gentile Maria Domenica	A	Operatore generico
Fazio Loredana	A	Operatore generico
Astone Maria Rosa	A	Operatore generico
Personale ASU	**P/E**	**Qualifica**
Anastasia Provvidenza	B	Collaboratore amministrativo
Latteri Maria Rosa	B	Collaboratore amministrativo

Risorse strumentali in dotazione: n. 2 Personal Computers, n. 2 Stampanti, n. 2 proiettori, n. 2 casse computers, n. 1 mixer esterno, n. 1 cassa esterna, n. 4 microfoni, n. 1 gelato microfono, n. 1 mixer di sala, n. 5 poltroncine bianche girevoli, n. 8 poltroncine grigie girevoli, n. 5 mobili bassi, n. 5 scrivanie, n. 9 librerie, n. 83 poltroncine bianche, n. 2 casse da sala fisse, n.1 asta per microfono n. 1 amplificazione n. 21 cavalletti da disegno, n. 8 piantane grigie, n. 4 faretti gialli, n. 2 teste di moro in ceramica.
Fabbisogno finanziario: Le previsioni di bilancio su dettagliate e relative alla Missione 05 Programma 02 sono strettamente limitate alla spese per il funzionamento dell'Ufficio.

Missione 06 : POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

Programma 01: SPORT E TEMPO LIBERO

PROGRAMMA: SPORT E TEMPO LIBERO.

Responsabile di Area: Dott.ssa Adriana Scaglione

L'ufficio persegue la finalità di sviluppare la capacità dell'Ente di offrire servizi, privilegiando il rapporto con i protagonisti dell'attività sportiva nel territorio, le scuole, le società sportive, le associazioni, i centri di aggregazione giovanili, anche mediante la costituzione dell'Albo Comunale delle Associazioni.
Nel merito:

- Collabora e fornisce supporti organizzativi alle manifestazioni sportive svolte da Enti, Associazioni e soggetti diversi anche finalizzate allo sviluppo del turismo.

- E' responsabile dell'attivazione di tutte le procedure necessarie alla gestione degli impianti e delle strutture sportive comunali ricercando le forme più idonee per il migliore assetto gestionale finalizzato anche all'ottimizzazione dell'uso di tutto il patrimonio impiantistico.

Relativamente agli impianti sportivi l'IMPIANTO POLISPORTIVO "Rosmarino-Daniele Romano" è stato affidato in concessione per un canone annuo pari ad € 6.120,00, l'IMPIANTO POLISPORTIVO "B. Fresina" è stato affidato per un canone annuo di concessione pari ad € 7.501,00 ed, infine, l'IMPIANTO DI CALCIO "B. Fresina" è stato affidato per un canone annuo di concessione pari ad € 6.500,00.
Per ciò che concerne l'IMPIANTO POLISPORTIVO "Rosmarino-Daniele Romano" con nota prot. n. 38408/789 int. del 10/11/2022 la scrivente Area IV° richiedeva all'A.S.D. Rosario Central, il pagamento del canone di concessione dovuto per l'anno 2022 di € 4.335,00 visto che l'atto era stato stipulato il 14 aprile 2022. L'Asd con nota del 06/12/2022, assunta al prot. dell'ente in data 07/12/2022 al nr. 41916 richiedeva la possibilità della compensazione di quanto dovuto a fronte della realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria - migliorie dell'impianto Rosmarino trasmettendo in data 20/12/2022 il computo metrico estimativo relativo a tali lavori, considerato che nell'AVVISO ESPLORATIVO PER LA MANIFESTAZIONE DI INTERESSE PER L'AFFIDAMENTO DELLA GESTIONE DELL'IMPIANTO POLISPORTIVO "ROSMARINO – DANIELE ROMANO all'articolo denominato DURATA DELLA CONCESSIONE E VALORE è stato stabilito che: **"L'Ente si riserva la facoltà di concedere al concessionario un abbattimento del canone, fino al 100%, stabilito con Deliberazione della Giunta Comunale, a compensazione di eventuali spese a carico dello stesso per interventi di manutenzione straordinaria e ogni altra opera destinata ad accrescere stabilmente il valore dell'immobile e da ammortizzare nel periodo di curata della concessione, ferma restando la necessaria e preventiva autorizzazione dell'U.T.C. sulle opere da realizzare e sulla congruità della spesa".** Con ulteriore nota del 03/01/2023, assunta al protocollo dell'ente in data 04/01/2023 al nr. 321 l'A.S.D. Rosario Central ha chiesto che la Giunta Comunale deliberi l'abbattimento del canone per i 5 anni di durata della concessione, ovvero dal 14.04.2022 al 14.04.2027, al fine di compensare l'importo per i lavori di manutenzione straordinaria dell'impianto sportivo Rosmarino -Daniele Romano che ammontano complessivamente ad € 53.309,18.
A tal fine si chiede di istituire al Titolo II° un apposito capitolo di spesa al fine di compensare le somme in entrata sul cap. 22206 per i lavori straordinari all'impianto Romano

Missione 07 : TURISMO

Programma 01: SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO

PROGRAMMA: TURISMO

Responsabile di Area: Dott.ssa Adriana Seaglione

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

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

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

Fabbisogno finanziario: Le previsioni di bilancio sono strettamente limitate alla spese necessarie per il funzionamento dell'Ufficio e, comunque, potranno essere rimodulate in funzione delle eventuali attività aggiuntive da realizzare

Risorse umane da impiegare:

Personale a tempo determinato	P/E	Qualifica
Pidalà Silvana	C	Istruttore amministrativo
Gentile Maria Domenica	A	Operatore generico
Fazio Loredana	A	Operatore generico
Astone Maria Rosa	A	Operatore generico
Personale ASU	**P/E**	**Qualifica**
Anastasia Provvidenza	B	Collaboratore amministrativo

CINE TEATRO AURORA: Con determina dell'Area IV° n. 180 (R.G. 1264) del 07/10/2022 si è proceduto alla Decacenza e/o revoca della concessione della gestione del Cine Teatro Aurora - Contratto rep. n. 2321 del 22/12/2017. Con successiva nota prot. 35140/705int. del 14/10/2022 è stata trasmessa tale determina al Responsabile dell'Area I° dando *mandato di attivare ogni azione affinchè l'Associazione Agorà proceda in tempi brevi alla riconsegna del Cine Teatro Aurora ed adoperarsi per il recupero giudiziale della somma dovuta dal 2019 fino alla riconsegna dell'immobile e per il risarcimento degli eventuali danni, così come stabilito dall'art. 4, 3° cpv. della convenzione rep. n. 2321/2017.*

IMPOSTA DI SOGGIORNO: Nel considerare come la presenza turistica sul territorio richieda adeguati servizi pubblici, azioni per la conservazione ed il miglioramento del patrimonio pubblico, la promozione della località e l'organizzazione di eventi, turistici, sportivi e culturali, ha usufruito dell'opportunità prevista dal decreto legislativo 14 marzo 2011 n. 23, tramite l'istituzione dell'imposta di soggiorno.

Il gettito relativo all' imposta di soggiorno che si prevede di confermare, anche per l'anno 2023, considerato i posti letto e le strutture ricettive presenti e tenuto conto di una valutazione sommaria effettuata in relazione alla media delle presenze storiche degli ultimi anni, l'incasso di circa €. 19.000,00.

PARTE ENTRATE - SPECIFICA: Talune voci di spesa sono correlate alla effettiva realizzazione di entrate, tra cui contributi di altri Enti Pubblici o proventi di manifestazioni e/o sponsorizzazioni. A tal proposito si specifica che le uniche spese da correlare a specifiche entrate sono esclusivamente quelle espressamente indicate nel presente atto programmatorio. Ogni eventuale modifica della previsione programmata, prima dell'adozione dei relativi atti amministrativi, è necessario che venga preceduta da nuova programmazione dell'Ufficio, come stabilito dalla procedura della fase di formazione del bilancio di previsione dell'Ente.

PARTE SPESA:

-Si chiede di istituire un capitolo "Acquisto attrezzature informatiche" per € 2.000,00

-Si chiede di prevedere per il triennio 2023-2025 sul cap. 17640 la somma di € 3.000,00 in quanto si intende procedere per il Castello Gallego all'acquisizione della fornitura di climatizzatori senza unità esterna e provvedere alla iniziale sostituire delle attuali lampade.

- Si chiede di incrementare il budget per lavoro straordinario assegnato all'Area IV° (cap. 6450) almeno per € 1.000,00 atteso che tale incremento troverebbe copertura dai proventi del Castello Gallego, giusta richiesta prot. n. 8726/142 int. del 14/03/2023.

Comune di Sant'Agata di Militello

Città Metropolitana di Messina

Area V

Infrastrutture e Politiche Sociali

****

P.IVA 00474710837
Cod.Fisc. 84000470835

PROT. 16 THRAG.
DATA 29 SET. 2023
N. V ABT

S.Agata Militello, data del protocollo

Risposta a nota del

Gruppo

Oggetto: Predisposizione ed approvazione schema bilancio di previsione 2023/2025 e DUP – Documento Unico di Programmazione 2023-2025.

Al Sig. **Responsabile dell'Area III**
Dott.ssa Giuseppina Smiriglia

e p.c. Al Sig. **Sindaco**

" Al Sig. **Segretario Gen.le**

SEDE

Si trasmette in allegato la relazione di programmazione del bilancio di previsione 2023-2025 completa dell'articolazione delle previsioni di entrata e di spesa per i singoli capitoli assegnati a questa Area V e Area II ad interim – Istruzione e Asilo Nido.

Cordiali saluti.

Il Responsabile dell'Area
Ing. Giovanni Amantea

Comune di Sant'Agata di Militello prot. n. 0032161 del 29-09-2023 Interno

Comune di Sant'Agata di Militello prot. n. 0002161 del 26-09-2023 in interno

Comune di S. Agata Militello

98076 PROVINCIA DI MESSINA

PROGRAMMAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE

AREA V – INFRASTRUTTURE E POLITICHE SOCIALI

AREA II AD INTERIM - ISTRUZIONE

PERIODO 2023 - 2024 – 2025

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

L'ASSESSORE
(Dott.ssa Ilaria Pulejo)

IL SINDACO
(Dott. Bruno Marcuso)

IL RESPONSABILE DELL'AREA INFRASTRUTTURE E POLITICHE SOCIALI
(Ing. Giovanni Amantea)

Comune di Sant'Agata di Militello prot. n. 0032161 del 28-09-2023 in interno

Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 05: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

AREA V – INFRASTRUTTURE E POLITICHE SOCIALI

PROGRAMMA OPERE INFRASTRUTTURALI - PATRIMONIO COMUNALE

Responsabile di Area: Ing. Giovanni Amantea

Descrizione del programma: Il programma comprende, le attività di investimento sugli immobili di proprietà comunali.

In particolare si è previsto il completamento dell'attività di riqualificazione della casa comunale al fine di riportare nella sede ristrutturata gli uffici comunali attualmente trasferiti in locali in affitto. L'attività, quando completata, comporterà l'accrescimento del valore del bene patrimoniale comunale.

Motivazione delle scelte – OBIETTIVO DEL PROGRAMMA: La ristrutturazione, riqualificazione e la messa a norma degli edifici di proprietà comunale.

Risorse umane da impiegare:

Personale a tempo indeterminato	P/E	Qualifica
Arch. Carmelo Gambadauro (RUP)	D	Specialista attività tecniche
Personale a tempo determinato	**P/E**	**Qualifica**
Pratofiorito Costantino	B/1	Collaboratore Amministrativo

Comune di Sant'Agata di Militello prot. n. 0032161 del 29-09-2023 in Interno

Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 06: Ufficio Tecnico

AREA V – INFRASTRUTTURE E POLITICHE SOCIALI

PROGRAMMA OPERE PUBBLICHE - GESTIONE ATTIVITA' TECNICHE

Responsabile di Area: Ing. Giovanni Amantea

Descrizione del programma: Il programma comprende, la gestione delle attività tecniche finalizzate alla realizzazione di progetti di opere pubbliche. Redazione del Programma Triennale delle Opere Pubbliche e programmazione degli interventi inseriti nell'elenco annuale. Attuazione dei programmi secondo le nuove norme dettate dal Codice dei Contratti D.Lgs. 31/03/2023 n. 36.

Le attività proprie del presente programma si possono sinteticamente evidenziare:

Gestione delle attività inerenti la progettazione e realizzazione delle opere pubbliche mediante attività interna delle aree tecniche o attraverso conferimenti di appositi incarichi professionali. Ottenimento dei pareri sui progetti di opere pubbliche. Partecipazione alle conferenze dei servizi. Attività di Direzione Lavori, misure e contabilità. Collaudo di strutture. Assolvimento compiti di Responsabile Unico del Progetto a norma dell'art. 15 del D.Lgs. 36/2023. Attività di gestione e rendicontazione dei fondi PNRR.

Motivazione delle scelte - OBIETTIVO DEL PROGRAMMA: L'attuazione del presente programma è finalizzata al miglioramento della gestione delle attività tecniche.

Comune di Sant'Agata di Militello prot. n.: 0032161 del: 29-09-2023 in: interno

Risorse umane da impiegare:

Personale a tempo determinato	**P/E**	**Qualifica**
Arch. Gambadauro Carmelo	D/1	Specialista attività tecniche
Pratofiorito Costantino	B/1	Collaboratore Amministrativo
Personale a tempo indeterminato	**P/E**	**Qualifica**
Geom. Frusteri Chiacchiera Claudio	C/6	Istruttore tecnico
Personale ASU		**Qualifica**
Di Bella Simona		Operatore

Comune di Sant'Agata di Militello prot. n. 0032161 del 29-09-2023 in interno

Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 11: Altri servizi generali

AREA V – INFRASTRUTTURE E POLITICHE SOCIALI

PROGRAMMA CED, RETI INFORMATICHE, TELECOMUNICAZIONI.

Responsabile di Area: **Ing. Giovanni Amantea**

Descrizione del programma: Gestione della rete trasmissione dati. Conservazione e catalogazione dei dati. Attività di manutenzione del sistema informativo comunale.

Motivazione delle scelte – OBIETTIVO DEL PROGRAMMA: L'attuazione del presente programma è finalizzata al funzionamento della rete informatica e del CED.

Risorse umane da impiegare:

Personale a tempo indeterminato	P/E	Qualifica
Masetta Milone Claudio	B/7	Collaboratore Amm.vo

Comune di Sant'Agata di Militello prot. n. 0033161 del 29-09-2023 in interno

Missione 04: Istruzione e Diritto allo Studio

Programma 02: Altri ordini di istruzione

AREA V – INFRASTRUTTURE E POLITICHE SOCIALI

PROGRAMMA ISTITUTI SCOLASTICI.

Responsabile di Area: Ing. Giovanni Amantea

Descrizione del programma: Attività di realizzazione di interventi infrastrutturali negli edifici comunali destinati a scuola fino al 1° grado.

Motivazione delle scelte – OBIETTIVO DEL PROGRAMMA: Realizzazione di interventi presso la scuola media Cesareo e presso la scuola elementare L.Capuana, corpo C. Progettazione adeguamento e ristrutturazione scuola Materna Capita. Redazione studio idoneità sismica nelle scuole medie Cesareo e Capuana. Progettazione, aggiornamento e stralcio di progetti per di infrastrutture scolastiche al fine di utilizzare finanziamenti e partecipare ai bandi di finanziamento. Aggiornamento programma ARES.

Risorse umane da impiegare:

Personale a tempo indeterminato	P/E	Qualifica
Arch. Carmelo Gambadauro	D/1	Specialista attività tecniche
Geom. Claudio Frusteri	C/5	Istruttore Tecnico

Comune di Sant'Agata di Militello prot. n. 0032161 del 29-09-2023 in interno

Missione 06: Istruzione e Diritto allo Studio

Programma 01: Sport e tempo libero

AREA V – INFRASTRUTTURE E POLITICHE SOCIALI

PROGRAMMA LAVORI DI REALIZZAZIONE E ADEGUAMENTO IMPIANTI SPORTIVI

Responsabile di Area: **Ing. Giovanni Amantea**

Descrizione del programma: Attività di realizzazione di interventi infrastrutturali negli impianti sportivi comunali.

Motivazione delle scelte – OBIETTIVO DEL PROGRAMMA: Interventi relativi all'ammodernamento, adeguamento normativo e sistemazione degli impianti sportivi dislocati nel territorio comunale, attività di progettazione degli interventi, partecipazione ai bandi di finanziamento e realizzazione dei lavori. Censimento dell'impiantistica sportiva incompleta per la redazione del programma ministeriale di completamento degli impianti.

Comune di Sant'Agata di Militello prot. n. 0032161 del 29-09-2023 in interno

Risorse umane da impiegare:

Personale a tempo determinato	**P/E**	**Qualifica**
Arch. Gambadauro Carmelo	D/1	Specialista attività tecniche
Pratofiorito Costantino	B/1	Collaboratore Amministrativo
Personale a tempo indeterminato	**P/E**	**Qualifica**
Geom. Claudio Frusteri	C/6	Istruttore tecnico
Personale ASU		**Qualifica**
Di Bella Simona		Operatore

Comune di Sant'Agata di Militello prot. n. 0032161 del 29-05-2023 in Interno

Missione 07: Turismo

Programma 01: Sviluppo e valorizzazione del turismo

AREA V – INFRASTRUTTURE E POLITICHE SOCIALI

PROGRAMMA SALVAGUARDIA DELLA COSTA.

Responsabile di Area: **Ing. Giovanni Amantea**

Descrizione del programma: Attività di salvaguardia della costa e delle infrastrutture a ridosso della costa.

Motivazione delle scelte – OBIETTIVO DEL PROGRAMMA: Realizzazione di interventi infrastrutturali volti a garantire la ricostituzione del litorale e della spiaggia antistante il centro urbano a difesa dai fenomeni di erosione che interessano la strada e la passeggiata del lungomare, la villa comunale e importanti infrastrutture strategiche quali la caserma dei Carabinieri e il Commissariato di Polizia. Trattasi di interventi di ripascimento del litorale e di protezione della spiaggia mediante la costituzione di una barriera protettiva che consentirà, tra l'altro, di ricostituire la spiaggia per la fruizione balneare a beneficio dello sviluppo turistico del paese.

Risorse umane da impiegare:

Personale a tempo determinato	**P/E**	**Qualifica**
Arch. Carmelo Gambadauro	D/1	Specialista attività tecniche
Personale a tempo indeterminato		**Qualifica**
Geom. Claudio Frusteri	C/6	Istruttore tecnico
Personale ASU		**Qualifica**
Di Bella Simona		Operatore

Comune di Sant'Agata di Militello prot. n. 0032161 del 29-09-2023 in interno

Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma 01: Urbanistica e assetto del territorio

AREA V – INFRASTRUTTURE E POLITICHE SOCIALI

PROGRAMMA ASSETTO DEL TERRITORIO.

Responsabile di Area: Ing. Giovanni Amantea

Descrizione del programma: Attività di realizzazione di interventi volti alla sicurezza stradale.

Motivazione delle scelte – OBIETTIVO DEL PROGRAMMA: Realizzazione di interventi infrastrutturali volti a garantire la sicurezza stradale nelle principali arterie di viabilità comunali. Sono previsti interventi volti a migliorare la sicurezza stradale mediante realizzazione di rotatorie, interventi di ampliamento delle piste ciclabili e sistemazione di tratti di strade urbane, anche mediante l'aggiornamento progettuale delle opere.

Risorse umane da impiegare:

Personale a tempo determinato	**P/E**	**Qualifica**
Arch. Carmelo Gambadauro	D/1	Specialista attività tecniche
Pratofiorito Costantino	B/1	Collaboratore Amministrativo
Personale a tempo indeterminato		**Qualifica**
Geom. Claudio Frusteri	C/6	Istruttore tecnico

Comune di Sant'Agata di Militello prot. n. 0032161 del 26-09-2023 in interno

Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma 01: Urbanistica e assetto del territorio

AREA V – INFRASTRUTTURE E POLITICHE SOCIALI

PROGRAMMA INFRASTRUTTURE STRADALI.

Responsabile di Area: **Ing. Giovanni Amantea**

Descrizione del programma: Attività di realizzazione di arterie stradali di collegamento.

Motivazione delle scelte – OBIETTIVO DEL PROGRAMMA: Realizzazione di importanti arterie stradali di collegamento volte al decongestionamento del traffico urbano e/o al miglioramento della circolazione stradale. Realizzazione di arterie di collegamento tra gli snodi principali del traffico urbano e interurbano e miglioramento del sistema di collegamento tra il centro urbano e le contrade.

Risorse umane da impiegare:

Personale a tempo determinato	**P/E**	**Qualifica**
Arch. Carmelo Gambadauro	D/1	Specialista attività tecniche
Pratofiorito Costantino	B/1	Collaboratore Amministrativo
Personale a tempo indeterminato		**Qualifica**
Geom. Claudio Frusteri	C/6	Istruttore tecnico

Comune di Sant'Agata di Militello prot. n. 0032162 del 29-09-2023 in interno

Missione 08: Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma 01: Urbanistica e assetto del territorio

AREA V – INFRASTRUTTURE E POLITICHE SOCIALI

PROGRAMMA INFRASTRUTTURE STRADALI.

Responsabile di Area: Ing. Giovanni Amantea

Descrizione del programma: Attività di realizzazione dell'intervento di Relamping dell'impianto di pubblica illuminazione.

Motivazione delle scelte – OBIETTIVO DEL PROGRAMMA: Realizzazione di un intervento di Relamping dell'impianto di pubblica illuminazione di proprietà comunale. L'intervento riguarda l'efficientamento del tratto di rete di pubblica illuminazione non ancora ottimizzato mediante sostituzione di corpi illuminanti con quelli a tecnologia LED, la revisione dei quadri e dei sostegni. L'obiettivo dell'intervento è, oltre l'ammodernamento dell'impianto, il conseguimento di notevoli risparmi sui costi di gestione.

Risorse umane da impiegare:

Personale a tempo determinato	**P/E**	**Qualifica**
Arch. Carmelo Gambadauro	D/1	Specialista attività tecniche
Personale ASU		**Qualifica**
Di Bella Simona		Operatore

Comune di Sant'Agata di Militello prot. n. 0032161 del 29-09-2023 in interno

Missione 8: Assetto del territorio – AREA INTERNA NEBRODI - PNRR

Programma 1: Urbanistica e assetto del territorio

AREA V – INFRASTRUTTURE E POLITICHE SOCIALI

PROGRAMMA INTERVENTI PER LA REALIZZAZIONE DI PIAZZE, PARCHEGGI E AREE SOSTA.

Responsabile di Area: **Ing. Giovanni Amantea**

Descrizione del programma: Intervento di realizzazione di una piastra multi modale per il collegamento dei trasporti e della logistica a servizio dell'area dei Nebrodi. Interventi destinati ai Comuni dell'Area Interna Nebrodi e finanziati con fondi PO FESR, PNRR, POC e PAC

Motivazione delle scelte – OBIETTIVO DEL PROGRAMMA:
Realizzazione di una stazione multimediale per il trasporto di merci e passeggeri su gomma, a servizio del sistema multimodale di collegamento tra l'area costiera e, in particolare il porto e la ferrovia, con le aree interne.
Realizzazione di interventi, servizi e forniture nei Comuni dell'Area Interna Nebrodi volti al miglioramento delle condizioni del patrimonio pubblico e per la fruizione dei servizi.

Risorse umane da impiegare:

Personale a tempo determinato	P/E	Qualifica
Ing. Basilio Sanseverino	D/5	Specialista attività tecniche
Ing. Ciro Macli	D/1	Specialista attività tecniche
Dott. Letizia Natale	D/1	Specialista attività informatiche
Dott. Silvia Cicirello	D/1	Specialista attività legali
Dott. Dario Lo Sardo	D/1	Specialista attività amministrative

Comune di Sant'Agata di Militello prot. n. 0032161 del 29-05-2023 in Interno

Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma 06: Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

AREA V – INFRASTRUTTURE E POLITICHE SOCIALI

PROGRAMMA INFRASTRUTTURE IDRICHE.

Responsabile di Area: Ing. Giovanni Amantea

Descrizione del programma: Attività di realizzazione di realizzazione nel settore idrico.

Motivazione delle scelte – OBIETTIVO DEL PROGRAMMA: interventi di realizzazione di opere volte al miglioramento del sistemo di approvvigionamento e della distribuzione idrica. Interventi di regimentazione delle acque e di sistemazione idraulica dei torrenti, con particolare riferimento ai torrenti Carrubba e Guarnera che attraversano il centro abitato e le cui acque sono convogliate sotto le vie cittadine.

Risorse umane da impiegare:

Personale a tempo determinato	P/E	Qualifica
Geom. Claudio Frusteri	C/6	Istruttore tecnico
Personale ASU		**Qualifica**
Di Bella Simona		Operatore

Comune di Sant'Agata di Militello prot. n. 0032161 del 29-09-2023 in Interno

Missione 10: Trasporto e diritto alla mobilità

Programma 03: Trasporto per vie d'acqua

AREA V – INFRASTRUTTURE E POLITICHE SOCIALI

PROGRAMMA COMPLETAMENTO OPERE MARITTIME.

Responsabile di Area: **Ing. Giovanni Amantea**

Descrizione del programma: Completamento delle opere marittime mediante prolungamento del molo di sopraflutto, realizzazione del molo di sottoflutto, della banchina di riva e delle opere edilizie.

Motivazione delle scelte – OBIETTIVO DEL PROGRAMMA: Realizzazione dell'intervento di completamento delle opere marittime e definitiva realizzazione del Porto, compreso le strutture viarie e gli immobili a servizio dell'infrastruttura portuale. Realizzazione di interventi di intasamento e manutenzione dei moli e di rifiorimento delle mantellate di protezione.

Risorse umane da impiegare:

Personale a tempo determinato	P/E	Qualifica
Ing. Basilio Sanseverino	D/6	Specialista attività tecniche
Geom. Claudio Frusteri Chiacchiera	C/6	Istruttore tecnico

Comune di Sant'Agata di Militello prot. n. 0032561 del 29-09-2023 in interno

Missione 10: Trasporto e diritto alla mobilità

Programma 05: Viabilità e infrastrutture stradali

AREA V – INFRASTRUTTURE E POLITICHE SOCIALI

PROGRAMMA RIQUALIFICAZIONE AREE.

Responsabile di Area: Ing. Giovanni Amantea

Descrizione del programma: Attività di realizzazione di arterie stradali di collegamento.

Motivazione delle scelte – OBIETTIVO DEL PROGRAMMA: Realizzazione dell'intervento di riqualificazione del lungomare nel tratto denominato villa Bianco mediante la realizzazione di aree a verde e, per il tempo libero e zona fitness. E' stato aggiornato il progetto esecutivo per l'emissione del decreto di finanziamento. Importo € 2.650.000,00

Risorse umane da impiegare:

Personale a tempo determinato	P/E	Qualifica
Arch. Carmelo Gambadauro	D/1	Specialista attività tecniche
Pratofiorito Costantino	B/1	Collaboratore Amministrativo
Personale a tempo indeterminato		**Qualifica**
Geom. Claudio Frusteri	C/6	Istruttore tecnico

Missione 11: Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione - AREA INTERNA NEBRODI - PNRR

COMUNE DI SANT'AGATA DI MILITELLO

COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 11 DEL 26/10/2023

RIF. n. 2 Richieste dell'Ente via PEC del 13/10/2023 h. 13:51 e h. 15:47

L'anno duemilaventitre il giorno 26 del mese di ottobre alle ore 16,00 in remoto a mezzo videoconferenza a seguito di convocazione del Presidente, si è riunito il Collegio dei revisori del Comune Sant'Agata di Militello composto dal Dott. Attilio Amoroso – Presidente, dal Dott. Dimitrios Grammenidis - Componente e dalla Dott.ssa Annamaria Paparone - Componente per esaminare e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

Proposta di delibera di Consiglio n. 128 del 13/10/2023 avente per oggetto: "Approvazione Documento Unico di Programmazione (DUP) 2023-2025"

Il Presidente constatata la validità della riunione dichiara aperta la discussione sull'argomento posto all'ordine del giorno.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

1. Vista le PEC di richiesta di parere pervenute dall'Ente in data 13/10/2023 h. 13:51 (prot. n. 34470) e h. 15:47 e relativi allegati (inclusa la proposta di deliberazione del Consiglio Comunale n. 128 del 13/10/2023);
2. Esaminata la proposta di delibera di Consiglio n. 128 del 13/10/2023 e gli ulteriori allegati di dettaglio ricevuti sottoscritti dai funzionari dell'Ente preposti;
3. Considerata la deliberazione della Giunta Municipale n. 96 del 11/10/2023 e la relativa proposta di deliberazione n. 108 del 05/10/2023 (documenti forniti dall'Ente con ulteriore PEC del 13/10/2023 h. 15:55);
4. Tenuto conto di quanto indicato, in particolare, agli artt.li n. 151, 170 e 174 del D. Lgs. 267/2000 nonché del punto 8 del principio contabile applicato 4/1 allegato al D..Lgs. 118/2011;
5. Ritenuto che la presentazione del DUP al Consiglio, coerentemente a quanto avviene per il documento di economia e finanza del Governo e per il documento di finanza

regionale presentato dalle giunte regionali, deve intendersi come la comunicazione delle linee strategiche ed operative su cui la Giunta intende operare e rispetto alle quali presenterà in Consiglio un bilancio di previsione ad esse coerente;

6. Considerato che il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione;
7. Considerato che l'Organo di revisione ha verificato la completezza del documento in base ai contenuti previsti dal principio contabile 4/1 e la sua coerenza interna.

ESPRIME

Per quanto di competenza, parere favorevole al DUP 2023/2025 formulato dall'Ente nelle sue sezioni (strategica ed operativa) e negli allegati di merito nonchè la sua coerenza con le linee programmatiche di mandato e con la programmazione di settore.

Il Collegio dei Revisori (documento firmato elettronicamente con firma digitale)

- Dott. Attilio Amoroso (Presidente)
- Dott. Dimitrios Grammenidis (Componente)
- Dott.ssa Annamaria Paparone (Componente)