

**CITTA' DI CALATAFIMI SEGESTA**



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

**PERIODO: 2026/2027/2028**

## PREMESSA

### 1. La sezione strategica

### 2. L'analisi di contesto

#### 2.1. Popolazione

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

#### 2.3. Economia insediata

#### 2.4. Territorio

#### 2.5. Struttura organizzativa

#### 2.6. Strutture operative

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

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

##### 2.7.2. Società partecipate

### 3. Accordi di programma

### 4. Altri strumenti di programmazione negoziata

### 5. Funzioni esercitate su delega

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

6.1. Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

6.2. Elenco opere pubbliche non realizzate

6.3. Fonti di finanziamento

6.4. Analisi delle risorse

6.4.1. Entrate tributarie

6.4.2. Entrate da contributi e trasferimenti correnti

6.4.3. Entrate da proventi extra-tributari

6.4.4. Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale

6.4.5. Futuri mutui

6.4.6. Verifica limiti di indebitamento

6.4.8. Proventi dei servizi dell'ente

6.4.9. Proventi della gestione dei beni dell'ente

6.5. Equilibri di bilancio

6.6. Quadro generale riassuntivo

## 7. Linee programmatiche di mandato

7.1. Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2026 – 2028

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

9. La sezione operativa

SEZIONE OPERATIVA - Prima parte

SEZIONE OPERATIVA - Seconda parte

10. Gli investimenti

11. Servizi e forniture

12. La spesa per le risorse umane

13. Le variazioni del patrimonio

14. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

1.5 Programmazione triennale del fabbisogno di personale

16. Altri eventuali strumenti di programmazione

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

## **PREMESSA**

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

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

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

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

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

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

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

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, per gli enti in sperimentazione, la relazione previsionale e programmatica.

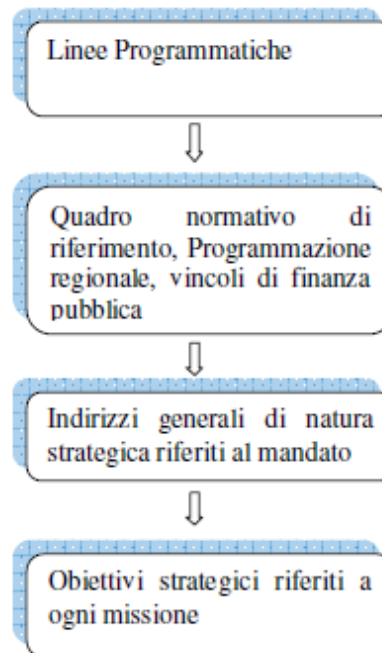
# SEZIONE STRATEGICA

## 1. LA SEZIONE STRATEGICA

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

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

## I contenuti programmatici della Sezione Strategica



DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE  
2019/2021

# ANALISI DI CONTESTO



**Città di Calatafimi Segesta**

## **2. ANALISI DI CONTESTO**

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

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

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

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

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

## 2.1 Popolazione

Popolazione legale all'ultimo censimento			
Popolazione residente a fine 2025 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n. 5922
	di cui:	maschi	n.2997
		femmine	n.2914
	nuclei familiari		n.
	comunità/convivenze		n.
Popolazione all'1/1/2025			n.5964
Nati nell'anno	n.		35
Deceduti nell'anno	n.		78
		saldo naturale	
Immigrati nell'anno	n.		97
Emigrati nell'anno	n.		96
		saldo migratorio	n.5922
di cui			
In età prescolare (0/5 anni)			n. 224
In età scuola dell'obbligo (6/16 anni)			n. 756
In forza lavoro 1. occupazione (17/29 anni)			n. 795
In età adulta (30/65 anni)			n. 2823
In età senile (oltre 65 anni)			n. 1324

## . 2.2 – Territorio

<b>Superficie in Km<sup>q</sup></b>				154,82
<b>RISORSE IDRICHE</b>				
	* Laghi			0
	* Fiumi e torrenti			2
<b>STRADE</b>				
	* Statali		Km.	20,00
	* Provinciali		Km.	38,00
	* Comunali		Km.	60,00
	* Vicinali		Km.	76,00
	* Autostrade		Km.	11,00
<b>PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>				
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione				
* Piano regolatore adottato	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	30/10/2001	
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	delibera Giunta municipale 4656 del 1972 e delibera consiglio comunale 106/20 e 23/2001	
<b>PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI</b>				
* Industriali	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	30/10/2001	
* Artiginali	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	30/10/2001	
* Commerciali	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)				
	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
		<b>AREA INTERESSATA</b>		<b>AREA DISPONIBILE</b>
<b>P.E.E.P.</b>	mq.	0,00	mq.	0,00
<b>P.I.P.</b>	mq.	0,00	mq.	0,00

### 2.3 – 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:**

<b>SETTORE</b>	<b>DIPENDENTE</b>
Responsabile Settore I - Affari Generali e Servizi Demografici	<b>Dott. Giorgio Collura</b>
Responsabile Settore II – Finanziario, Tributario e Personale	<b>Dott.ssa Dina Lucia Todaro</b>
Responsabile Settore III – Lavori pubblici e Protezione Civile	<b>Ing. Stefano Bonaiuto</b>
Responsabile Settore IV – Polizia Locale e Sistemi Informatici	<b>Dott. Michele Speciale</b>
Responsabile Settore V – Territorio – Ambiente e Servizi a Rete	<b>Arch. Francesco Scandariato</b>

#### **Totale personale al 31-12-2025**

di ruolo n.	83
fuori ruolo n.	0

## **2.6 - Strutture operative**

Tipologia			ESERCIZIO IN CORSO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE															
			Anno 2025				Anno 2026				Anno 2027				Anno 2028							
Asili nido	n.	28	posti n.	0			28				28				28							
Scuole materne	n.	162	posti n.	162			162				162				162							
Scuole elementari	n.	261	posti n.	261			261				261				261							
Scuole medie	n.	173	posti n.	173			173				173				173							
Strutture residenziali per anziani	n.	0	posti n.	0			0				0				0							
Farmacie comunali			n.	0			n.	0			n.	0			n.	0						
Rete fognaria in Km																						
- bianca				6,00			6,00				6,00				6,00							
- nera				6,00			6,00				6,00				6,00							
- mista				24,00			24,00				24,00				24,00							
Esistenza depuratore			Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No					
Rete acquedotto in Km				2,00			2,00				2,00				2,00							
Attuazione servizio idrico integrato			Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No					
Aree verdi, parchi, giardini			n. hq.	0 0,00			n. hq.	0 0,00			n. hq.	0 0,00			n. hq.	0 0,00						
Punti luce illuminazione pubblica			n.	2.050			n.	2.050			n.	2.050			n.	2.050						
Rete gas in Km				23,98			23,98				23,98				23,98							
Raccolta rifiuti in quintali																						
- civile				27.832,00			27.832,00				27.832,00				27.832,00							
- 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.	11			n.	11			n.	11			n.	11						
Veicoli			n.	15			n.	15			n.	15			n.	15						
Centro elaborazione dati			Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X				
Personal computer			n.	85			n.	85			n.	85			n.	85						
Altre strutture (specificare)																						

## 2.5 - Società Partecipate

Ente o organismo strumentale	Rendiconto o bilancio consultabile dal sito internet?		Quota partecipazione
	Si	indirizzo	
Ato Terra dei Fenici in liquidazione	x	<a href="http://www.terradeifenici.com/">http://www.terradeifenici.com/</a>	0,83%
SRR Trapani provincia Nord	x	<a href="https://www.srrtrapaninord.it/">https://www.srrtrapaninord.it/</a>	2,24%
Gal Elimos Soc. Consortile a r.l.	x	<a href="https://www.galelimos.it/">https://www.galelimos.it/</a>	5,30%
Consorzio Universitario della Provincia di Trapani	x	<a href="https://www.consunitp.it/">https://www.consunitp.it/</a>	1,15%
Consorzio trapanese per la legalità e lo sviluppo	x	<a href="https://www.consorzio-trapanese-legalitasviluppo.com/">https://www.consorzio-trapanese-legalitasviluppo.com/</a>	9,09%
Fondazione distretto Turistico Sicilia Occidentale	x	<a href="http://www.distrettosiciliaoccidentale.it/">http://www.distrettosiciliaoccidentale.it/</a>	4,48%

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

### Consorzio Universitario della Provincia di Trapani

Attuazione di corsi universitari nella provincia di Trapani per il conseguimento dei titoli di cui all'art. 3 del decreto del Ministero dell'Università e della ricerca n. 270 del 22 ottobre 2004 - Lauree - Lauree Magistrali - Diploma di specializzazione - Master di primo grado e di secondo livello - Dottorati di ricerca

### ATO TERRA DEI FENICI SPA in liquidazione

Buseto Palizzolo, Alcamo, Castellammare del Golfo, Custonaci, Erice, Favignana, Marsala, Paceco, Pantelleria, San Vito Lo Capo e Trapani.

Gestione unitaria ed integrata dei rifiuti secondo criteri di efficienza ed economicità nell'ambito territoriale ottimale, in aderenza alle direttive dell'Unione Europea ed alle vigenti disposizioni normative nazionali e regionali in materia dei rifiuti.

### SRR TRAPANI NORD

Gestione integrata di rifiuti urbani. Non attiva

## Gal Elimos Società consortile

Comune Buseto Palizzolo Comune di Calatafimi Segesta Comune di Castellamare del Golfo Comune di Custonaci Comune di Erice  
Comune di Favignana Comune di Marsala Comune di Pantelleria Comune di San Vito Lo Capo Comune di Trapani Comune di Vita

Il GAL Elimos nell'ambito degli approcci Leader e CLLD dell'Unione Europea attua progetti di sviluppo e gestisce fondi FEASR e PO FESR destinati alla valorizzazione delle aree caratterizzate da minore diffusione di servizi e opportunità lavorative. Il GAL realizza i propri interventi nell'ambito di un'area ben definita. Il suo territorio abbraccia l'area settentrionale della provincia di Trapani, l'arcipelago delle Isole Egadi, la laguna dello Stagnone e l'isola di Pantelleria.

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi. I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

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

La gestione di pubblici servizi

Il Comune può condurre le proprie attività in economia, impiegando personale e mezzi strumentali di proprietà, oppure affidare talune funzioni a specifici organismi a tale scopo costituiti.

Tra le competenze attribuite al consiglio comunale, infatti rientrano l'organizzazione e la concessione di pubblici servizi, la costituzione e l'adesione a istituzioni, aziende speciali o consorzi, la partecipazione a società di capitali e l'affidamento di attività in convenzione.

Mentre l'ente ha grande libertà di azione nel gestire i pubblici servizi privi di rilevanza economica, e cioè quelle attività che non sono finalizzate al conseguimento di utili, questo non si può dire per i servizi a rilevanza economica.

Per questo genere di attività, infatti, esistono specifiche regole che normano le modalità di costituzione e gestione, e questo al fine di evitare che una struttura con una forte presenza pubblica possa, in virtù di questa posizione di vantaggio, creare possibili distorsioni al mercato.

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

Consorzio Universitario della Provincia di Trapani

Attuazione di corsi universitari nella provincia di Trapani per il conseguimento dei titoli di cui all'art. 3 del decreto del Ministero dell'Università e della ricerca n. 270 del 22 ottobre 2004 - Lauree - Lauree Magistrali - Diploma di specializzazione - Master di primo grado e di secondo livello - Dottorati di ricerca

## ATO TERRA DEI FENICI SPA in liquidazione

Busetto Palizzolo, Alcamo, Castellammare del Golfo, Custonaci, Erice, Favignana, Marsala, Paceco, Pantelleria, San Vito Lo Capo e Trapani.

Gestione unitaria ed integrata dei rifiuti secondo criteri di efficienza ed economicità nell'ambito territoriale ottimale, in aderenza alle direttive dell'Unione Europea ed alle vigenti disposizioni normative nazionali e regionali in materia dei rifiuti.

## SRR TRAPANI NORD

Gestione integrata di rifiuti urbani. Non attiva

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

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

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

NON SONO PREVISTI ACCORDI DI PROGRAMMA O ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

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

### **4.1 – Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche**

Il piano triennale delle opere pubbliche del triennio 2026/2028 allegato al presente documento, è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 65 del 23/12/2025

### 6.3 – Fonti di finanziamento

#### Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	5.114.880,74	4.667.246,99	4.756.250,31	4.779.950,31	4.779.950,31	4.779.950,31	0,498
Contributi e trasferimenti correnti	3.086.911,43	2.482.856,47	3.201.028,82	3.466.345,73	3.379.721,30	3.381.210,48	8,288
Extratributarie	1.513.920,29	1.710.038,15	2.354.294,62	2.320.301,30	1.990.301,30	1.990.301,30	- 1,443
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>9.715.712,46</b>	<b>8.860.141,61</b>	<b>10.311.573,75</b>	<b>10.566.597,34</b>	<b>10.149.972,91</b>	<b>10.151.462,09</b>	<b>2,473</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	223.288,65	166.593,53	126.100,59	0,00	0,00	0,00	-100,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>9.939.001,11</b>	<b>9.026.735,14</b>	<b>10.437.674,34</b>	<b>10.566.597,34</b>	<b>10.149.972,91</b>	<b>10.151.462,09</b>	<b>1,235</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	2.822.432,22	1.129.327,31	36.207.386,81	32.546.634,29	809.816,06	808.101,37	- 10,110
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	160.735,58	21.493,75	270.755,70	0,00	0,00	0,00	-100,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>2.983.167,80</b>	<b>1.150.821,06</b>	<b>36.478.142,51</b>	<b>32.546.634,29</b>	<b>809.816,06</b>	<b>808.101,37</b>	<b>- 10,777</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	2.119.465,00	2.119.465,00	2.119.465,00	2.119.465,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.119.465,00</b>	<b>2.119.465,00</b>	<b>2.119.465,00</b>	<b>2.119.465,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>12.922.168,91</b>	<b>10.177.556,20</b>	<b>49.035.281,85</b>	<b>45.232.696,63</b>	<b>13.079.253,97</b>	<b>13.079.028,46</b>	<b>- 7,754</b>

## Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (riscossioni)	2024 (riscossioni)	2025 (previsioni cassa)	2026 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
Tributarie	3.765.294,15	4.036.421,08	5.292.940,39	4.912.947,42	- 7,179
Contributi e trasferimenti correnti	2.561.821,94	2.989.691,98	4.134.278,41	4.254.476,11	2,907
Extratributarie	1.006.670,91	1.305.593,43	6.165.963,42	3.620.512,50	- 41,282
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>7.333.787,00</b>	<b>8.331.706,49</b>	<b>15.593.182,22</b>	<b>12.787.936,03</b>	<b>- 17,990</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>7.333.787,00</b>	<b>8.331.706,49</b>	<b>15.593.182,22</b>	<b>12.787.936,03</b>	<b>- 17,990</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	2.094.650,19	1.710.291,82	38.127.284,60	35.624.098,43	- 6,565
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>2.094.650,19</b>	<b>1.710.291,82</b>	<b>38.127.284,60</b>	<b>35.624.098,43</b>	<b>- 6,565</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	2.119.465,00	2.119.465,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.119.465,00</b>	<b>2.119.465,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>9.428.437,19</b>	<b>10.041.998,31</b>	<b>55.839.931,82</b>	<b>50.531.499,46</b>	<b>- 9,506</b>

## 4.3 - Analisi delle risorse

### **Valutazione dei mezzi finanziari**

La prima parte della sezione operativa, prima di individuare gli obiettivi operativi suddivisi per missioni e programmi, attraverso la valutazione generale sui mezzi finanziari, individua, per ciascun titolo, le fonti di entrata evidenziando l'andamento storico e relativi vincoli, gli indirizzi in materia di tributi e tariffe ed infine gli indirizzi sul possibile ricorso all'indebitamento per finanziare gli investimenti. Nelle pagine seguenti, e per ogni fonte di finanziamento divisa in titoli, sarà riportato lo stanziamento per il triennio e il trend storico. E' opportuno notare che alla luce del nuovo criterio di competenza finanziaria, introdotto dalla contabilità armonizzata, risulta difficile l'accostamento dei flussi storici con gli attuali. Secondo il nuovo principio di competenza, infatti, l'iscrizione della posta nel bilancio, e di conseguenza il successivo accertamento, viene effettuato nell'esercizio in cui sorge l'obbligazione attiva ma è imputato nell'anno in cui andrà effettivamente a scadere il credito.

Le fonti di finanziamento del bilancio sono raggruppate in diversi livelli di dettaglio. Il livello massimo di aggregazione delle entrate è il titolo, che rappresenta la fonte di provenienza dell'entrata. Il secondo livello di analisi è la tipologia, definita in base alla natura stessa dell'entrata nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza. Segue infine la categoria, classificata in base all'oggetto dell'entrata nell'ambito della tipologia di appartenenza.

### **Indirizzi in materia di tributi e tariffe**

L'analisi delle condizioni interne dell'ente, contenuta nella sezione strategica del documento, già ha evidenziato la definizione degli indirizzi in materia di tributi e tariffe. Gli stanziamenti di bilancio prodotti da queste decisioni in tema di tributi e tariffe sono messi in risalto nelle pagine successive dove le previsioni tributarie e tariffarie sono accostate con il corrispondente andamento storico. L'Ente ha provveduto ad adeguare gli stanziamenti di bilancio in funzione del trasferimento nazionale previsto Fondo funzioni fondamentali e dal Fondo Aggiuntivo Regionale perequativo relativi all'emergenza pandemica Covid 19

### **Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per investimenti**

Anche le tematiche connesse con il possibile finanziamento delle opere pubbliche mediante ricorso al debito sono già state sviluppate nella sezione strategica (SeS). Nelle pagine successive vengono individuati gli effetti di queste decisioni sul bilancio di previsione del triennio.

<b>IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA</b>				
	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2025	2026	2025	2026
Prima casa	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	0,0000	0,0000	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>			0,00	0,00

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	5.114.880,74	4.667.246,99	4.756.250,31	4.779.950,31	4.779.950,31	4.779.950,31	0,498

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2026 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (riscossioni)	2024 (riscossioni)	2025 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	3.765.294,15	4.036.421,08	5.292.940,39	4.912.947,42	- 7,179

## TOTALE ENTRATE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	3.086.911,43	2.482.856,47	3.201.028,82	3.466.345,73	3.379.721,30	3.381.210,48	8,288

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2026 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (riscossioni)	2024 (riscossioni)	2025 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	2.561.821,94	2.989.691,98	4.134.278,41	4.254.476,11	2,907

**TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI**

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.513.920,29	1.710.038,15	2.354.294,62	2.320.301,30	1.990.301,30	1.990.301,30	- 1,443

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2026 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (riscossioni)	2024 (riscossioni)	2025 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.006.670,91	1.305.593,43	6.165.963,42	3.620.512,50	- 41,282

## TOTALE ENTRATE ALIENAZIONE E TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	2.822.432,22	1.129.327,31	36.207.386,81	32.546.634,29	809.816,06	808.101,37	- 10,110
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>2.822.432,22</b>	<b>1.129.327,31</b>	<b>36.207.386,81</b>	<b>32.546.634,29</b>	<b>809.816,06</b>	<b>808.101,37</b>	<b>- 10,110</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2026 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	2.094.650,19	1.710.291,82	38.127.284,60	35.624.098,43	- 6,565
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>2.094.650,19</b>	<b>1.710.291,82</b>	<b>38.127.284,60</b>	<b>35.624.098,43</b>	<b>- 6,565</b>

### Futuri mutui

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

## 6.4.6 – Verifica limiti di indebitamento

COMUNE DI CALATAFIMI SEGESTA (TP)

### PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2026

<b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b> <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		<b>COMPETENZA ANNO 2026</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2027</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2028</b>
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	4.667.246,99	4.821.410,31	4.838.391,31
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	2.482.856,47	2.352.780,11	2.329.382,43
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	1.710.038,15	2.061.832,98	2.061.832,98
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>		<b>8.860.141,61</b>	<b>9.236.023,40</b>	<b>9.229.606,72</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>				
Livello massimo di spesa annuale <sup>(1)</sup>	(+)	886.014,16	923.602,34	922.960,67
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> <sup>(2)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	43.131,37	41.257,68	39.317,42
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Ammontare disponibile per nuovi interessi</b>		<b>842.882,79</b>	<b>882.344,66</b>	<b>883.643,25</b>
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	1.114.659,97	1.064.981,62	1.013.655,10
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>		<b>1.114.659,97</b>	<b>1.064.981,62</b>	<b>1.013.655,10</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo

207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

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

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

**Il Comune non fa ricorso ad anticipazioni di tesoreria ma esclusivamente attinge dai fondi propri a destinazione vincolata**

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	2.119.465,00	2.119.465,00	2.119.465,00	2.119.465,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.119.465,00</b>	<b>2.119.465,00</b>	<b>2.119.465,00</b>	<b>2.119.465,00</b>	<b>0,000</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2026 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)		
	1	2	3		
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	2.119.465,00	2.119.465,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.119.465,00</b>	<b>2.119.465,00</b>	<b>0,000</b>

### PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

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

### ELENCO BENI IMMOBILI DELL'ENTE

Descrizione	Ubicazione	Canone	Note

### PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2026	Provento 2027	Provento 2028
	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 6.5 – Equilibri di bilancio

### BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup> 2026 - 2027 - 2028

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti <sup>(2)</sup> <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	10.566.597,34 0,00	10.149.972,91 0,00	10.151.462,09 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
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 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	(-)	81.857,00	31.857,00	31.857,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	10.435.061,99 0,00 1.737.547,95	10.066.789,39 0,00 1.737.547,95	10.066.563,82 0,00 1.737.547,95
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale <sup>(5)</sup> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	49.678,35 0,00 0,00	51.326,52 0,00 0,00	53.041,27 0,00 0,00
VF) Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>O) Equilibrio di parte corrente <sup>(3)</sup></b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento <sup>(2)</sup>	(+)	0,00		

Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	32.546.634,29	809.816,06	808.101,37
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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	(+)	81.857,00	31.857,00	31.857,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	32.628.491,29	841.673,06	839.958,37
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie <sup>(5)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale <sup>(5)</sup>	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
VF) Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Z) Equilibrio di parte capitale</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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 Concessione crediti di breve termine <sup>(5)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine <sup>(5)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie <sup>(5)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>VF) Variazioni attività finanziaria</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali <sup>(4)</sup></b>				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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 riscossioni 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 riscossioni 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 concessioni 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 concessioni 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 N, N+1 e N+2.

(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.

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

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

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



(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.

## 5. LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO – STATO ATTUAZIONE PROGRAMMI

Il bilancio di previsione 2026/2028 è stato predisposto secondo le linee programmatiche di mandato e sulla base dello stato di attuazione dei programmi. Si precisa che il mandato andrà a scadere a maggio del 2027.

Le Linee Programmatiche di mandato vengono sintetizzate così come segue:

### **AMBIENTE E RIFIUTI**

In una fase storica in cui i costi dell'energia incidono pesantemente sui bilanci dei comuni, l'amministrazione comunale ha già intrapreso una direzione Green che sta consentendo un forte risparmio energetico, in linea con gli obiettivi della Comunità europea.

Rientra tra le priorità procedere all'efficientamento energetico del Palazzo comunale per il quale l'Amministrazione si è dotata di un progetto esecutivo che ha già presentato nel piano degli investimenti SIRU ed è in attesa di Decreto Regionale. Inoltre, sta procedendo alle deliberazioni giuntali per la partecipazione al conto termico 3.0, per l'ottenimento di finanziamenti a totale copertura delle opere. Tutto ciò comporterà un notevole risparmio di Co2 (ambiente più pulito), una riduzione dei costi reali dell'energia, ricadute positive sul bilancio comunale, ed inoltre anche grazie alle convenzioni che si intendono stipulare con le società che realizzano pale eoliche, impianti agrivoltaici, ecc., l'attivazione delle comunità energetiche rinnovabili (CER).

Uno degli impegni strategici dell'Amministrazione comunale sarà la modernizzazione dell'intero ciclo dei rifiuti, dalla raccolta al trattamento finale degli RSU.

La città continua ad ottenere risultati importanti di raccolta differenziata di oltre l'80%, peraltro questo ha permesso l'ottenimento di un contributo regionale nell'anno 2025 (relativo alla raccolta differenziata 2024) pari ad euro 49.705,60. Lo stesso trend è stato mantenuto nel 2025 che permetterà l'introito di un ulteriore contributo dello stesso importo per l'annualità 2026.

Abbiamo aperto e reso operativo il "Centro del Riutilizzo" nell'ambito del progetto europeo Re-Nè, nella vecchia sede comunale (ristrutturata) del Macello comunale. Unico centro in provincia di Trapani e tra i pochi in tutto il meridione.

Si prevede l'apertura nei prossimi mesi (a seguito dell'adeguamento dell'impianto di antincendio, rampa e tettoie, necessarie per Legge) del Centro Comunale di Raccolta (CCR) di cui si è già ottenuto il finanziamento per un importo di euro 170.000. Questo consentirà di ottimizzare ulteriormente la raccolta differenziata.

L'impianto di compostaggio aerobico di C/da Lagani risulta ancora nel piano regionale dei rifiuti e qualora finanziato darebbe ulteriori introiti al bilancio comunale oltre al conferimento della materia organica non solo per la Città di Calatafimi Segesta ma per l'intero ambito provinciale.

Nel piano triennale è inserito il finanziamento del progetto di 1.500.000 di euro per il Bosco Angimbè che valorizza un luogo naturalistico simbolo della Provincia di Trapani in quanto l'ultima sughereta storica della Sicilia Occidentale. L'amministrazione intende ancora una volta ottenere il finanziamento per la video sorveglianza, aspetto fondamentale per la lotta contro gli incendi boschivi e vari reati commessi nell'urbano anche per causa di atti vandalici.

## **SERVIZIO IDRICO**

Per quanto riguarda il Servizio Idrico Integrato, oltre ai numerosi interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria già effettuati, intendiamo investire strategicamente sulla sostituzione completa dei contatori da meccanici in elettronici (smart meter), avendo già inserito detto progetto esecutivo oltre che l'adeguamento del depuratore Sasi, sia nel bando regionale di concertazione che nel bando nazionale PNIISI, inviati all'ATI di Trapani.

Ricordiamo che l'ottenimento di diversi finanziamenti ottenuti dalla protezione civile a causa dell'emergenza idrica nazionale hanno già impresso una svolta positiva nella gestione dell'intero sistema idrico, permettendo di recuperare tutti i vecchi pozzi storici ed adeguare anche il sistema di pompaggio rendendolo più efficiente ed economico e hanno permesso di superare senza grosse difficoltà la gestione emergenziale tuttora in corso. Inoltre, l'adozione dei contatori e il sistema di bollettazione a consumo hanno permesso in questi ultimi tre anni di diminuire notevolmente il consumo idrico comportando un notevole abbassamento del piano economico finanziario.

## **ATTIVITÀ PRODUTTIVE**

Uno dei settori strategici dove abbiamo intenzione d'intervenire è il sostegno concreto delle aziende produttive. Abbiamo sbloccato l'iter autorizzativo dei lotti dell'Area Artigianale di C/da Sasi, che hanno già favorito nuovi insediamenti produttivi. L'amministrazione ha completato l'iter di approvazione della revisione del PRG (approvato in Consiglio Comunale secondo la procedura ordinaria) e lo stesso è stato inviato all'Assessorato Regionale Territorio Ambiente per la definitiva approvazione del Decreto.

L'approvazione definitiva del PRG permette ulteriori sviluppi del territorio poiché prevede un notevole allargamento dell'area industriale nonché di sanare le criticità segnalate da parte dei tecnici negli ultimi anni.

## **TURISMO E SPETTACOLO**

L'Amministrazione ha già stilato protocolli di Intesa con Proloco ed Associazioni per l'organizzazione di manifestazioni aventi lo scopo di favorire il turismo e lo sviluppo economico della nostra città. A questo scopo è necessario creare un INFO POINT Turistico che promuova e incentivi le manifestazioni che mettano in risalto le nostre tradizioni sia laiche che religiose. Dal museo Antropologico presso il complesso di San Francesco si è passati a un moderno museo con l'esposizione dei carretti siciliani ad opera del Ceto dei Cavallari, si intende continuare con la implementazione dello stesso inserendo altri Ceti del SS Crocifisso per un Museo Civico e delle Tradizioni. Dopo un'attesa di 14 anni, l'Amministrazione coordinerà la macchina organizzativa per restituire alla comunità la sua celebrazione più alta, la festa del S.S. Crocifisso, volano di coesione sociale e attrattività

turistica internazionale.

Si è già provveduto all'apertura della casa di Garibaldi, che nel corso del 2025 è entrata a far parte della rete dei musei Siciliani. La convenzione con il Parco Archeologico di Segesta, con la possibilità di usufruire del 15% degli incassi della vendita dei biglietti di ingresso, sta creando le condizioni per aprire nel 2026 un museo Antiquarium presso la Biblioteca comunale, operazione strategica per abbinare i turisti presso la nostra città con i nostri musei e le chiese nonché di sviluppare ulteriori progettualità che vedano la nostra città sempre più proiettata verso uno sviluppo culturale economico e turistico legato al parco di Segesta, attraverso una serie di eventi e manifestazioni. Oltre all'antiquarium, il 2026 sarà riaperto alle attività il Teatro Cavallotti che mira alla valorizzazione del patrimonio storico e culturale e alla promozione di iniziative artistiche (Teatro, danza, concerti, e attività divulgative)

È fondamentale, inoltre, la promozione attraverso i media e i social network di tutte le manifestazioni e gli eventi. Nel territorio di Calatafimi Segesta abbiamo diversi boschi che si prestano per il Trekking per cui è necessario acquistare steccati e segnalazioni per realizzare itinerari naturalistici. Il Belvedere F. Vivona con il suo palco naturale si presta sia per concerti di musica classica, leggera, reggae e jazzistica sia per Spettacoli teatrali estivi.

Si mira sempre di più infatti alla valorizzazione ambientale delle eccellenze paesaggistiche del nostro territorio: la realizzazione della Green Way nella vallata del Kaggera per una migliore valorizzazione dei percorsi Trekking e naturalistici nonché lo sviluppo del turismo ad esso collegato ha permesso di **partecipare al bando sul turismo esperienziale** dell'assessorato regionale in cui la città di Calatafimi Segesta è **risultata prima in graduatoria** per un **importo finanziato di euro 236.000**. Questo progetto mira alla realizzazione durante l'anno 2026 di un itinerario che collegherà:

- il Parco archeologico di Segesta,
- i Giardini del Kaggera,
- i mulini storici ad acqua e gli antichi bevai,
- il centro storico di Calatafimi-Segesta con chiese e beni monumentali,
- i musei della rete regionale: Casa Garibaldi, Museo dei Cavallari e Museo del Carretto,
- il Castello Eufemio, fino al Sacrario di Pianto Romano, lungo i tracciati della Trasversale Sicula e della Magna Via Francigena, itinerario Garibaldino, Santuario della Madonna di Giubino e la festa del SS Crocifisso.

L'obiettivo è mettere in rete l'enorme patrimonio storico, naturalistico, religioso e archeologico della comunità di Calatafimi-Segesta.

Con questo progetto si è voluto includere tutti, attraverso percorsi naturalistici, storici, degustativi, religiosi, garibaldini, di trekking e ciclismo».

Sono previsti altresì tre punti di osservazione turistica e naturalistica a Pianto Romano, Castello Eufemio e Parco archeologico di Segesta, Piazzale di accoglienza alla stazione di Ponte Patti, Attrezzature per jogging e Spartan Race, App, tantissimo marketing territoriale e promozione oltre a eventi. Il progetto mira a rendere Calatafimi-Segesta un'alternativa concreta alle mete colpite da overtourism, favorendo la destagionalizzazione del turismo esperienziale durante tutto l'anno.

Partner strategico della coprogettazione è la fondazione Le Vie dei Tesori.

Non possono mancare le Sagre e le Fiere che valorizzino la Gastronomia locale e regionale, come la “Maccarrunata” e “i sapori dei grani antichi di Calatafimi segesta”, la promozione dei nostri prodotti come l’olio d’oliva, la pasta, il grano, il vino, l’ovaletto e il cucciddato.

Anche quest’anno si aderirà al “Borgo dei Tesori Fest” una vetrina per far conoscere le nostre bellezze, i nostri prodotti alimentari ed artigianali e la nostra storia sia laica che religiosa nell’ultimo weekend di agosto e nei primi due weekend di settembre;

Si ripropone la realizzazione delle “*Serate siciliane e Scalinar*” - successo del 2025 - nonché un ottimo modo per creare attrattività turistica e sviluppo economico nelle serate estive.

Infine, si intende creare la magia del Natale illuminando il centro storico e organizzando giochi, proiezione di film per bambini e concerti natalizi.

## **CULTURA**

L’Amministrazione comunale intende mettere a disposizione dei cittadini, dell’associazione e di chi ne fa richiesta la sala della Biblioteca Comunale per convegni, proiezioni di film e corsi di formazione. Si prevede di organizzare Convegni su temi di interesse per la comunità o per commemorare nostri concittadini che si sono distinti in Italia o nel mondo e per la presentazione di libri da parte di poeti e/o scrittori locali o nazionali.

La nostra città ha aderito al “*Patto interculturale della Valle del Belice*” e anche sul “*Progetto città che legge*” che permetteranno di ottenere ulteriori finanziamenti concernenti la cultura. L’adattamento di una parte della biblioteca comunale in “antiquarium” permetterà l’esposizione di reperti archeologici provenienti dal parco archeologico di Segesta.

Si intende continuare a coinvolgere la scuola al progetto “*Laboratori di lettura a voce alta*” per stimolare gli alunni a leggere e prendere dimestichezza con la Biblioteca.

## **SPORT**

L’Amministrazione intende continuare a favorire lo sport giovanile ed amatoriale, infatti, affidando alle Società sportive gli impianti sportivi che contestualmente ne curino la gestione, la sorveglianza e la pulizia del Pala Segesta, Campo sportivo Sasi (su cui si sta procedendo alla autorizzazione dell’accesso al pubblico) Padel e Pala Tennis.

## **SCUOLA**

È intendimento di questa Amministrazione coinvolgere gli alunni della scuola a tutte le manifestazioni culturali compresa la festa del SS. Crocifisso e favorire la realizzazione di concerti degli alunni delle classi ad indirizzo musicale. Si intende seguire tutti i lavori del Consiglio comunale dei ragazzi e del Baby Sindaco. Viene periodicamente effettuato un controllo della gestione della mensa da parte della Commissione Mensa. Sono stati finalmente terminate tutte le procedure per ottenere le certificazioni di vulnerabilità sismica di tutti gli edifici scolastici, inoltre si provvederà alla gara dell’edificio della scuola De Amicis che riguarderà l’adeguamento sismico e antincendio e della palestra. Inoltre, è stato richiesto un finanziamento per la progettazione del plesso scolastico Sasi al fine di ottenere un progetto esecutivo per la messa in sicurezza e risistemazione dell’intero edificio. Sarà messo in funzione l’asilo comunale attraverso i fondi ministeriali grazie ai lavori già conclusi presso l’edificio sito a Sasi e le gare già espletate per le attrezzature e la gestione dello stesso.

## **PERSONALE**

L'Amministrazione intende favorire il ridimensionamento e la riorganizzazione del personale comunale al fine di ottimizzare la qualità, l'economicità e l'efficienza dei servizi offerti agli utenti. A tal fine, è fondamentale un lavoro sinergico con i capi settore, la Segretaria e l'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV), con l'obiettivo di migliorare e rendere più efficiente il servizio pubblico, rispettando e ottimizzando gli orari di apertura al pubblico degli uffici.

Inoltre, è imprescindibile collaborare con il Medico Competente per garantire un ambiente di lavoro sano e sicuro, in modo da prevenire rischi professionali e tutelare il benessere psicofisico dei dipendenti. A tal proposito, sarà necessario implementare specifici corsi di formazione in tema di sicurezza sul lavoro, per sensibilizzare e formare adeguatamente il personale sui rischi, le normative e le procedure da seguire, garantendo così un contesto lavorativo più sicuro e conforme alle normative vigenti.

Infine, un altro obiettivo importante sarà il miglioramento della customer Satisfaction per i dipendenti comunali, promuovendo iniziative volte a rafforzare il coinvolgimento, la motivazione e la soddisfazione del personale, creando così un ambiente di lavoro più produttivo.

## **REGOLAMENTI**

Intendimento di questa amministrazione è continuare a fornire regolamenti sulle varie discipline in modo che si abbia chiaro, trasparente come procedere. Si intende proporre al Consiglio Comunale e nella fase iniziale condividere con i Consiglieri Comunali i seguenti regolamenti:

1. Regolamento del trasporto scolastico
2. Regolamento sulla Imposta di Soggiorno.

## **INFORMATICA**

È fondamentale per la sicurezza dei cittadini la realizzazione degli Impianti di Video sorveglianza. I fondi PNRR riguardanti la digitalizzazione del Comune hanno già permesso la realizzazione di APP per servizi digitale come PagoPA, appIO, SPID e CIE. Inoltre, saranno impiegati i fondi residui per ulteriori azioni sulla digitalizzazione e informatizzazione dell'apparato comunale che riguarderanno anche altri settore come la protezione civile, lo sport e il turismo.

## **SERVIZI SOCIALI**

- Promozione di opportunità di miglioramento e di iniziative finalizzate all'inclusione sociale reale attraverso interventi in seno al Distretto Sanitario 55 per la disabilità grave adulti e minori.
- Potenziamento del servizio sociale professionale e del segretariato sociale tramite fondi distrettuali. - Potenziamento ed efficientamento del servizio di trasporto disabili presso diversi centri di riabilitazione ed Istituti Scolastici.
- Attivazione della partecipazione alle attività, previste dai Piani di zona, quale accompagnamento al lavoro.
- Attuazione delle nuove procedure previste dal regolamento di democrazia partecipata.
- Predisposizione di percorsi formativi a sostegno della genitorialità e delle nuove generazioni.
- Supporto ai nuclei familiari che versano in condizioni di disagio.
- Potenziamento dei servizi ambulatoriali offerti dall'Asp in sinergia con l'Ente.
- Attivazione dell'asilo nido comunale presso area urbana Sasi viale degli Elimi.

## **CIMITERO**

Completamento e riapertura dei termini relative alle procedure di regolarizzazione delle sepolture cimiteriali prive di titolo concessorio.

Censimento delle sepolture al fine del rinnovo delle concessioni.

Realizzazione di nuovi loculi prefabbricati.

## **PATRIMONIO**

Attuazione di nuovi patti di collaborazione per una gestione "flessibile" del patrimonio comunale in concorso con i cittadini, secondo il principio di sussidiarietà.

## **CONTENZIOSO**

Riduzione del contenzioso attraverso atti transattivi e delle spese ad esso legate, allo stato attuale, derivanti da gestioni pregresse, pari a circa un milione di euro. L'alta esposizione vincola notevoli risorse di bilancio, vincolate all'interno dello specifico fondo contenzioso istituito per legge. La destinazione al fondo contenzioso sottrae notevoli risorse che, diversamente, potrebbero essere destinate alle attività istituzionali dell'ente.

## **LAVORI PUBBLICI E PROTEZIONE CIVILE**

Completamento di interventi che riguardano l'area del tiro a segno, chiesa Sasi, strutture adibite allo sport, edifici pubblici convenzionati con altri enti. Messa in sicurezza del territorio attraverso fondi della protezione civile nazionale e regionale in particolare riguardanti l'area a monte del ponte Sasi e del castello Eufemio.

## **ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA**

Rientra quale obiettivo strategico, la prevenzione della corruzione e dell'illegalità all'interno dell'Amministrazione. Il PTCP costituisce lo strumento principale per prevenire la corruzione e l'illegalità, prevedendo al suo interno la strategia e tutte le misure elaborate dall'Ente per conseguire tali finalità. L'obiettivo strategico è quello di conseguire l'aumento del livello di consapevolezza dei doveri e delle responsabilità dell'Amministrazione Comunale da parte della struttura interna e della collettività attraverso la trasparenza e l'anticorruzione. Legalità e trasparenza sono i cardini dell'agire amministrativo che risultano necessari per avvicinare i cittadini verso le istituzioni, creando un clima di fiducia verso le stesse. La pubblicazione nel sito web delle informazioni e dei documenti previsti dalle norme di legge è garanzia di piena trasparenza ed accessibilità dell'attività amministrativa, rende concreto l'esercizio del diritto di accesso e tutela i soggetti interni ed esterni all'Ente, consentendo loro l'esercizio del diritto di accesso civico. Obiettivo primario dell'ente è il monitoraggio sulla qualità e sull'aggiornamento dei dati e delle informazioni che saranno oggetto di pubblicazione

### **PNRR Misure finanziate ad oggi**

PNRR - MISURA 1.4.3. ADOZIONE PIATTAFORMA PAGO PA- NEXT GENERATION EU

PNRR - MISURA 1.4.3. ADOZIONE PIATTAFORMA APP IO - NEXT GENERATION EU

PNRR - MISURA 1.4.4. ADOZIONE PIATTAFORMA SPID CIE- NEXT GENERATION EU

PNRR - M1C1 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI COMUNI- NEXT GENERATION EU

PNRR - MISURA 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - NEXT GENERATION EU

PNRR - MISURA 1.4.5 PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI

PNRR - PROGETTO PER LA RIQUALIFICAZIONE DELL'AREA ESTERNA DEL PLESSO SCOLASTICO DI C/DA SASI

PNRR D.M. 396/2021 LINEA DI INTERVENTO A MIGLIORAMENTO E MACCANIZZAZIONE DELLA RETE DI RACCOLTA DIFFERENZIATA PROGETTO " CALATAFIMI EQUA E VIRTUOSA"

PNRR - Missione 5 Inclusione E Coesione, componente 2 infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore (M5C2), Misura 3, Investimento 3.1 "Sport e inclusione sociale"

PNRR – M2C4 – LAVORI DI CONSOLIDAMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER MIGLIORAMENTO SISMICO E MESSA IN SICUREZZA EX CONVENTO SANTA CATERINA

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

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

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

**QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE**

**Gestione di competenza**

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2026	2.640.744,38	209.920,57	0,00	0,00	2.850.664,95
	2027	2.517.033,72	165.000,00	0,00	0,00	2.682.033,72
	2028	2.478.845,44	165.000,00	0,00	0,00	2.643.845,44
2	2026	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
	2027	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
	2028	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
3	2026	363.673,16	1.257,00	0,00	0,00	364.930,16
	2027	363.673,16	1.257,00	0,00	0,00	364.930,16
	2028	361.173,16	1.257,00	0,00	0,00	362.430,16
4	2026	307.494,28	1.250.000,00	0,00	0,00	1.557.494,28
	2027	303.994,28	50.000,00	0,00	0,00	353.994,28
	2028	319.994,28	50.000,00	0,00	0,00	369.994,28
5	2026	88.255,35	3.528.770,92	0,00	0,00	3.617.026,27
	2027	72.255,35	0,00	0,00	0,00	72.255,35
	2028	72.255,35	0,00	0,00	0,00	72.255,35
6	2026	4.000,00	1.850.000,00	0,00	0,00	1.854.000,00
	2027	4.000,00	50.000,00	0,00	0,00	54.000,00
	2028	4.000,00	50.000,00	0,00	0,00	54.000,00
7	2026	764.865,00	0,00	0,00	0,00	764.865,00
	2027	319.265,00	0,00	0,00	0,00	319.265,00
	2028	319.265,00	0,00	0,00	0,00	319.265,00
8	2026	456.626,34	1.568.600,00	0,00	0,00	2.025.226,34
	2027	456.626,34	68.600,00	0,00	0,00	525.226,34
	2028	456.626,34	68.600,00	0,00	0,00	525.226,34
9	2026	2.305.103,60	18.124.464,26	0,00	0,00	20.429.567,86
	2027	2.354.589,60	191.816,06	0,00	0,00	2.546.405,66
	2028	2.347.589,60	190.101,37	0,00	0,00	2.537.690,97
10	2026	315.767,00	2.872.808,50	0,00	0,00	3.188.575,50
	2027	295.267,00	289.308,50	0,00	0,00	584.575,50
	2028	327.479,97	289.308,50	0,00	0,00	616.788,47
11	2026	190.000,00	0,00	0,00	0,00	190.000,00
	2027	190.200,00	0,00	0,00	0,00	190.200,00
	2028	190.200,00	0,00	0,00	0,00	190.200,00
12	2026	1.111.862,56	168.000,00	0,00	0,00	1.279.862,56
	2027	1.277.765,79	15.000,00	0,00	0,00	1.292.765,79
	2028	1.278.955,79	15.000,00	0,00	0,00	1.293.955,79
13	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2026	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00
	2027	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00
	2028	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00
15	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2026	4.720,00	0,00	0,00	0,00	4.720,00
	2027	4.720,00	0,00	0,00	0,00	4.720,00
	2028	4.720,00	0,00	0,00	0,00	4.720,00
17	2026	0,00	3.043.978,54	0,00	0,00	3.043.978,54
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2026	1.834.668,95	10.691,50	0,00	0,00	1.845.360,45
	2027	1.861.991,47	10.691,50	0,00	0,00	1.872.682,97
	2028	1.861.991,47	10.691,50	0,00	0,00	1.872.682,97

50	2026	43.131,37	0,00	0,00	49.678,35	92.809,72
	2027	41.257,68	0,00	0,00	51.326,52	92.584,20
	2028	39.317,42	0,00	0,00	53.041,27	92.358,69
60	2026	0,00	0,00	0,00	2.119.465,00	2.119.465,00
	2027	0,00	0,00	0,00	2.119.465,00	2.119.465,00
	2028	0,00	0,00	0,00	2.119.465,00	2.119.465,00
99	2026	0,00	0,00	0,00	16.743.000,00	16.743.000,00
	2027	0,00	0,00	0,00	16.743.000,00	16.743.000,00
	2028	0,00	0,00	0,00	16.743.000,00	16.743.000,00
<b>TOTALI</b>	<b>2026</b>	<b>10.435.061,99</b>	<b>32.628.491,29</b>	<b>0,00</b>	<b>18.912.143,35</b>	<b>61.975.696,63</b>
	<b>2027</b>	<b>10.066.789,39</b>	<b>841.673,06</b>	<b>0,00</b>	<b>18.913.791,52</b>	<b>29.822.253,97</b>
	<b>2028</b>	<b>10.066.563,82</b>	<b>839.958,37</b>	<b>0,00</b>	<b>18.915.506,27</b>	<b>29.822.028,46</b>

## QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

### Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2026				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	3.419.696,57	479.258,92	0,00	0,00	3.898.955,49
2	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
3	420.383,57	1.257,00	0,00	0,00	421.640,57
4	425.363,64	2.297.488,04	0,00	0,00	2.722.851,68
5	93.732,52	3.533.719,24	0,00	0,00	3.627.451,76
6	12.723,76	1.955.168,08	0,00	0,00	1.967.891,84
7	817.514,18	0,00	0,00	0,00	817.514,18
8	524.437,69	5.017.017,74	0,00	0,00	5.541.455,43
9	3.467.849,33	19.029.732,79	0,00	0,00	22.497.582,12
10	400.409,90	3.290.345,90	0,00	0,00	3.690.755,80
11	217.277,19	0,00	0,00	0,00	217.277,19
12	1.554.465,96	273.883,80	0,00	0,00	1.828.349,76
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	17.797,59	0,00	0,00	0,00	17.797,59
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	4.825,00	0,00	0,00	0,00	4.825,00
17	0,00	3.043.978,54	0,00	0,00	3.043.978,54
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	43.131,37	0,00	0,00	49.678,35	92.809,72
60	0,00	0,00	0,00	2.119.465,00	2.119.465,00
99	0,00	0,00	0,00	17.416.871,11	17.416.871,11
<b>TOTALI</b>	<b>11.627.608,27</b>	<b>38.921.850,05</b>	<b>0,00</b>	<b>19.586.014,46</b>	<b>70.135.472,78</b>

## Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2026 - 2028

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

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.850.664,95	3.898.955,49	2.682.033,72	2.643.845,44
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>2.850.664,95</b>	<b>3.898.955,49</b>	<b>2.682.033,72</b>	<b>2.643.845,44</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	2.640.744,38	3.419.696,57	2.517.033,72	2.478.845,44
Spese in conto capitale	209.920,57	479.258,92	165.000,00	165.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>2.850.664,95</b>	<b>3.898.955,49</b>	<b>2.682.033,72</b>	<b>2.643.845,44</b>

**Missione: 2 Giustizia**

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

**Missione 02 e relativi programmi**

Le funzioni esercitate in materia di giustizia sono limitate all'assunzione di eventuali oneri conseguenti alla presenza, nel proprio territorio, di uffici giudiziari, di uffici del giudice di pace e della casa circondariale. L'ambito di intervento previsto in questa missione di carattere non prioritario, interessa pertanto l'amministrazione e il funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari per il funzionamento e mantenimento degli uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Rientrano in questo contesto anche gli interventi della politica regionale unitaria in tema di giustizia. Per effetto del tipo particolare di attribuzioni svolte, questo genere di programmazione risulta limitata.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	4.000,00	8.000,00	4.000,00	4.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>4.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	4.000,00	8.000,00	4.000,00	4.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>4.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>

**Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza**

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

**Missione 03 e relativi programmi**

L'attività di programmazione connessa all'esercizio di questa missione è legata all'esercizio delle attribuzioni di amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa. Sono incluse in questo contesto le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, oltre le forme di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Le competenze nel campo della polizia locale, e come conseguenza di ciò anche la pianificazione delle relative prestazioni, si esplica nell'attivazione di servizi, atti o provvedimenti destinati alla difesa degli interessi pubblici ritenuti, dalla legislazione vigente, meritevoli di tutela.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	364.930,16	421.640,57	364.930,16	362.430,16
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>364.930,16</b>	<b>421.640,57</b>	<b>364.930,16</b>	<b>362.430,16</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	363.673,16	420.383,57	363.673,16	361.173,16
Spese in conto capitale	1.257,00	1.257,00	1.257,00	1.257,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>364.930,16</b>	<b>421.640,57</b>	<b>364.930,16</b>	<b>362.430,16</b>

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

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

**Missione 04 e relativi programmi**

La programmazione in tema di diritto allo studio abbraccia il funzionamento e l'erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei vari servizi connessi, come l'assistenza scolastica, il trasporto e la refezione, ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse in questo contesto anche le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Si tratta pertanto di ambiti operativi finalizzati a rendere effettivo il diritto allo studio rimuovendo gli ostacoli di ordine economico e logistico che si sovrappongono all'effettivo adempimento dell'obbligo della frequenza scolastica da parte della famiglia e del relativo nucleo familiare

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.557.494,28	2.722.851,68	353.994,28	369.994,28
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>1.557.494,28</b>	<b>2.722.851,68</b>	<b>353.994,28</b>	<b>369.994,28</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	307.494,28	425.363,64	303.994,28	319.994,28
Spese in conto capitale	1.250.000,00	2.297.488,04	50.000,00	50.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>1.557.494,28</b>	<b>2.722.851,68</b>	<b>353.994,28</b>	<b>369.994,28</b>

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

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

**Missione 05 e relativi programmi**

Appartengono alla missione, suddivisa nei corrispondenti programmi, l'amministrazione e il funzionamento delle prestazioni di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione, dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Rientrano nel campo l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di servizi culturali, con il sostegno alle strutture e attività culturali non finalizzate al turismo, incluso quindi il supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Le funzioni esercitate in materia di cultura e beni culturali sono pertanto indirizzate verso la tutela e la piena conservazione del patrimonio di tradizioni, arte e storia dell'intera collettività locale, in tutte le sue espressioni.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	3.617.026,27	3.627.451,76	72.255,35	72.255,35
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>3.617.026,27</b>	<b>3.627.451,76</b>	<b>72.255,35</b>	<b>72.255,35</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	88.255,35	93.732,52	72.255,35	72.255,35
Spese in conto capitale	3.528.770,92	3.533.719,24		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>3.617.026,27</b>	<b>3.627.451,76</b>	<b>72.255,35</b>	<b>72.255,35</b>

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
6	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**

Le funzioni esercitate nel campo sportivo e ricreativo riguardano la gestione dell'impiantistica sportiva in tutti i suoi aspetti, che vanno dalla costruzione e manutenzione degli impianti e delle attrezzature alla concreta gestione operativa dei servizi attivati. Queste attribuzioni si estendono fino a ricomprendervi l'organizzazione diretta o l'intervento contributivo nelle manifestazioni a carattere sportivo o ricreativo. Appartengono a questo genere di Missione, pertanto, l'amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi, e le misure di supporto alla programmazione e monitoraggio delle relative politiche

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.854.000,00	1.967.891,84	54.000,00	54.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>1.854.000,00</b>	<b>1.967.891,84</b>	<b>54.000,00</b>	<b>54.000,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	4.000,00	12.723,76	4.000,00	4.000,00
Spese in conto capitale	1.850.000,00	1.955.168,08	50.000,00	50.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>1.854.000,00</b>	<b>1.967.891,84</b>	<b>54.000,00</b>	<b>54.000,00</b>

**Missione: 7 Turismo**

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

**Missione 07 e relativi programmi**

Le attribuzioni esercitabili nel campo turistico riguardano sia l'erogazione di servizi turistici che la realizzazione diretta o indiretta di manifestazioni a richiamo turistico. Queste funzioni possono estendersi, limitatamente agli interventi non riservati espressamente dalla legge alla regione o alla provincia, fino a prevedere l'attivazione di investimenti mirati allo sviluppo del turismo. Entrano nella missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le possibili attività di supporto e stimolo alla programmazione, al coordinamento ed al monitoraggio delle relative politiche. A ciò si sommano gli interventi nell'ambito della politica regionale in materia di turismo e sviluppo turistico.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	764.865,00	817.514,18	319.265,00	319.265,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>764.865,00</b>	<b>817.514,18</b>	<b>319.265,00</b>	<b>319.265,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	764.865,00	817.514,18	319.265,00	319.265,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>764.865,00</b>	<b>817.514,18</b>	<b>319.265,00</b>	<b>319.265,00</b>

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

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

**Missione 08 e relativi programmi**

I principali strumenti di programmazione che interessano la gestione del territorio e l'urbanistica sono il piano regolatore generale, il piano particolareggiato e quello strutturale, il programma di fabbricazione, il piano urbanistico ed il regolamento edilizio. Questi strumenti delimitano l'assetto e l'urbanizzazione del territorio individuando i vincoli di natura urbanistica ed edilizia, con la conseguente definizione della destinazione di tutte le aree comprese nei confini. Competono all'ente locale, e rientrano pertanto nella missione, l'amministrazione, il funzionamento e fornitura di servizi ed attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.025.226,34	5.541.455,43	525.226,34	525.226,34
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>2.025.226,34</b>	<b>5.541.455,43</b>	<b>525.226,34</b>	<b>525.226,34</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	456.626,34	524.437,69	456.626,34	456.626,34
Spese in conto capitale	1.568.600,00	5.017.017,74	68.600,00	68.600,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>2.025.226,34</b>	<b>5.541.455,43</b>	<b>525.226,34</b>	<b>525.226,34</b>

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

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

**Missione 09 e relativi programmi**

Le funzioni attribuite all'ente in materia di gestione del territorio e dell'ambiente hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell'amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del territorio, il più possibile compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell'ambiente. La programmazione, in questo contesto, abbraccia l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, la difesa del suolo dall'inquinamento, la tutela dell'acqua e dell'aria. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei diversi servizi di igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e il servizio idrico.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	20.429.567,86	22.497.582,12	2.546.405,66	2.537.690,97
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>20.429.567,86</b>	<b>22.497.582,12</b>	<b>2.546.405,66</b>	<b>2.537.690,97</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	2.305.103,60	3.467.849,33	2.354.589,60	2.347.589,60
Spese in conto capitale	18.124.464,26	19.029.732,79	191.816,06	190.101,37
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>20.429.567,86</b>	<b>22.497.582,12</b>	<b>2.546.405,66</b>	<b>2.537.690,97</b>

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

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

**Missione 10 e relativi programmi**

Le funzioni esercitate nella Missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze possono abbracciare il bilancio investimenti e la gestione corrente. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, coordinamento e al successivo monitoraggio delle relative politiche, eventualmente estese anche ai possibili interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e mobilità sul territorio.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	3.188.575,50	3.690.755,80	584.575,50	616.788,47
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>3.188.575,50</b>	<b>3.690.755,80</b>	<b>584.575,50</b>	<b>616.788,47</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	315.767,00	400.409,90	295.267,00	327.479,97
Spese in conto capitale	2.872.808,50	3.290.345,90	289.308,50	289.308,50
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>3.188.575,50</b>	<b>3.690.755,80</b>	<b>584.575,50</b>	<b>616.788,47</b>

**Missione: 11 Soccorso civile**

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

**Missione 11 e relativi programmi**

La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. L'ente può quindi esercitare ulteriori funzioni di protezione civile, e quindi di intervento e supporto nell'attività di previsione e prevenzione delle calamità. Appartengono alla Missione l'amministrazione e il funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, la previsione, prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali. Questi ambiti abbracciano la programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile, comprese altre attività intraprese in collaborazione con strutture che sono competenti in materia di gestione delle emergenze

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	190.000,00	217.277,19	190.200,00	190.200,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>190.000,00</b>	<b>217.277,19</b>	<b>190.200,00</b>	<b>190.200,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	190.000,00	217.277,19	190.200,00	190.200,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>190.000,00</b>	<b>217.277,19</b>	<b>190.200,00</b>	<b>190.200,00</b>

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

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

**Missione 12 e relativi programmi**

Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente dai primi anni di vita fino all'età senile. La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio e nella programmazione di medio periodo, e questo sia per quanto riguarda la spesa corrente che gli investimenti. Questa missione include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno alla cooperazione e al terzo settore che operano in questo ambito d'intervento

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.279.862,56	1.828.349,76	1.292.765,79	1.293.955,79
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>1.279.862,56</b>	<b>1.828.349,76</b>	<b>1.292.765,79</b>	<b>1.293.955,79</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	1.111.862,56	1.554.465,96	1.277.765,79	1.278.955,79
Spese in conto capitale	168.000,00	273.883,80	15.000,00	15.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>1.279.862,56</b>	<b>1.828.349,76</b>	<b>1.292.765,79</b>	<b>1.293.955,79</b>

**Missione: 14 Sviluppo economico e competitività**

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

**Missione 14 e relativi programmi**

L'azione dell'ente nelle più vaste tematiche economiche e produttive è spesso indirizzata a stimolare un più incisivo intervento di altre strutture pubbliche, come la regione, la provincia e la camera di commercio che, per competenza istituzionale, operano abitualmente in questo settore. Premesso questo, sono comprese in questa Missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio e dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Queste attribuzioni si estendono, in taluni casi, alla valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	150,00	17.797,59	150,00	150,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>150,00</b>	<b>17.797,59</b>	<b>150,00</b>	<b>150,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	150,00	17.797,59	150,00	150,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>150,00</b>	<b>17.797,59</b>	<b>150,00</b>	<b>150,00</b>

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

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

**Missione 16 e relativi programmi**

Rientrano in questa Missione, con i relativi programmi, l'amministrazione, funzionamento e l'erogazione di servizi inerenti allo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agro-industriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Queste competenze, per altro secondarie rispetto l'attività prioritaria dell'ente locale, possono abbracciare sia la programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche sul territorio, in accordo con la programmazione comunitaria e statale, che gli interventi nell'ambito della politica regionale in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca. In questo caso, come in tutti i contesti d'intervento diretto sull'economia, le risorse utilizzabili in loco sono particolarmente contenute.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	4.720,00	4.825,00	4.720,00	4.720,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>4.720,00</b>	<b>4.825,00</b>	<b>4.720,00</b>	<b>4.720,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	4.720,00	4.825,00	4.720,00	4.720,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>4.720,00</b>	<b>4.825,00</b>	<b>4.720,00</b>	<b>4.720,00</b>

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

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

**Missione 17 e relativi programmi**

L'organizzazione di mezzi strumentali ed umani richiesti per l'esercizio di attività produttive o distributive, come la produzione o l'erogazione del gas metano, dell'elettricità e del teleriscaldamento, hanno bisogno di un bagaglio di conoscenze economiche ed aziendali molto specifiche. Si tratta di attività produttive che sono spesso gestite da società a capitale pubblico più che da servizi gestiti in economia. Partendo da questa premessa, possono essere attribuite all'ente le attività di programmazione del sistema energetico e di possibile razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale statale. Queste competenze possono estendersi fino alle attività per incentivare

l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili **Entrate previste per la realizzazione della missione:**

**17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	3.043.978,54	3.043.978,54		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>3.043.978,54</b>	<b>3.043.978,54</b>		

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti				
Spese in conto capitale	3.043.978,54	3.043.978,54		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>3.043.978,54</b>	<b>3.043.978,54</b>		

**Missione: 20 Fondi e accantonamenti**

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

**Missione 20 e relativi programmi**

Questa missione, dal contenuto prettamente contabile, è destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste ed al fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità. Per quanto riguarda questa ultima posta, in presenza di crediti di dubbia esigibilità l'ente effettua un accantonamento al fondo svalutazione crediti vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione. Il valore complessivo del fondo dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che presumibilmente si formeranno nell'esercizio entrante, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata)

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.845.360,45	200.000,00	1.872.682,97	1.872.682,97
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>1.845.360,45</b>	<b>200.000,00</b>	<b>1.872.682,97</b>	<b>1.872.682,97</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	1.834.668,95	200.000,00	1.861.991,47	1.861.991,47
Spese in conto capitale	10.691,50		10.691,50	10.691,50
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>1.845.360,45</b>	<b>200.000,00</b>	<b>1.872.682,97</b>	<b>1.872.682,97</b>

**Missione: 50 Debito pubblico**

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

**Missione 50 e relativi programmi**

La missione, di stretta natura finanziaria, è destinata a contenere gli stanziamenti di spesa destinati al futuro pagamento delle quote interessi e capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente con relative spese accessorie, oltre alle anticipazioni straordinarie. In luogo di questa impostazione cumulativa, la norma contabile prevede la possibile allocazione degli oneri del debito pubblico in modo frazionato dentro la missione di appartenenza. Rientrano in questo ambito le spese da sostenere per il pagamento degli interessi e capitale relativi alle risorse finanziarie acquisite con emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie di stretta competenza dell'ente.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	92.809,72	92.809,72	92.584,20	92.358,69
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>92.809,72</b>	<b>92.809,72</b>	<b>92.584,20</b>	<b>92.358,69</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	43.131,37	43.131,37	41.257,68	39.317,42
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	49.678,35	49.678,35	51.326,52	53.041,27
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>92.809,72</b>	<b>92.809,72</b>	<b>92.584,20</b>	<b>92.358,69</b>

**Missione: 60 Anticipazioni finanziarie**

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

**Missione 60 e relativi programmi**

Questa missione comprende le spese sostenute dall'ente per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria. Queste anticipazioni di fondi vengono concesse dal tesoriere per fronteggiare momentanee esigenze di cassa e di liquidità in seguito alla mancata corrispondenza tra previsioni di incasso e relativo fabbisogno di cassa per effettuare i pagamenti. Questo genere di anticipazione è ammessa entro determinati limiti stabiliti dalla legge. In questo comparto sono collocate anche le previsioni di spesa per il pagamento degli interessi passivi addebitati all'ente in seguito all'avvenuto utilizzo nel corso dell'anno dell'anticipazione di tesoreria. Questi oneri sono imputati al titolo primo della spesa (spese correnti).

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.119.465,00	2.119.465,00	2.119.465,00	2.119.465,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>2.119.465,00</b>	<b>2.119.465,00</b>	<b>2.119.465,00</b>	<b>2.119.465,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	2.119.465,00	2.119.465,00	2.119.465,00	2.119.465,00
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>2.119.465,00</b>	<b>2.119.465,00</b>	<b>2.119.465,00</b>	<b>2.119.465,00</b>

**Missione: 99 Servizi per conto terzi**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
19	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	16.743.000,00	17.416.871,11	16.743.000,00	16.743.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>16.743.000,00</b>	<b>17.416.871,11</b>	<b>16.743.000,00</b>	<b>16.743.000,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	16.743.000,00	17.416.871,11	16.743.000,00	16.743.000,00
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>16.743.000,00</b>	<b>17.416.871,11</b>	<b>16.743.000,00</b>	<b>16.743.000,00</b>



# SEZIONE OPERATIVA

## 10. LA SEZIONE OPERATIVA

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

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

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

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

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

- la colonna "AMBITO STRATEGICO" indica il progetto strategico (durata triennale/quinquennale);

- la colonna “AMBITO OPERATIVO” indica l'intervento (azione annuale annuale/triennale).

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella Sezione Operativa del DUP. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

# **SEZIONE OPERATIVA**

## **Parte nr. 1**

## **Programma 01- 01 Organi Istituzionali**

**Descrizione del programma:** Il programma in questione comprende tutte le attività e le iniziative rivolte agli Organi Istituzionali, Sindaco Giunta e Consiglio, sia nell'ambito della loro attività ordinaria che nell'ambito di quella espletata nel rapporto con la città, per assicurarne il corretto funzionamento. Le iniziative sono chiaramente orientate ad una puntuale ed efficace risposta ai bisogni dei cittadini e ai diversi adempimenti imposti per legge all'Amministrazione comunale.

**Motivazione delle scelte:** Il programma si pone l'obiettivo di garantire e migliorare con continuità l'ordinario funzionamento degli uffici di supporto all'attività del Sindaco, della Giunta e del Consiglio potenziando la qualità dei servizi offerti.

- Adempimenti di legge e miglioramento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi garantiti agli organi istituzionali.
- servizi qualitativamente migliori in termini di rapporto costi/benefici attraverso l'ammodernamento delle modalità di gestione dei servizi stessi quale offerta di servizi alla cittadinanza.

L'ufficio di staff e segreteria svolgerà compiti diretti a consentire al Sindaco, alla Giunta Comunale ed al Consiglio comunale il pieno assolvimento del ruolo conferito dalla legge a detti organi, funzioni di indirizzo e controllo e redazione delle deliberazioni di Giunta e Consiglio comunale così come deliberate e precisamente:

- il funzionamento ed il supporto tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali ed il coordinamento amministrativo;
- supporto allo svolgimento delle attività affidate al Segretario comunale;
- la raccolta degli atti e diffusione di leggi e documentazioni di carattere generale concernenti l'attività dell'ente, inclusa la pubblicazione sul sito istituzionale;

Il personale addetto a tale servizio curerà l'area della comunicazione esterna ed altresì la gestione della comunicazione degli amministratori con i cittadini.

Il giusto e corretto supporto della struttura comunale, nel suo insieme, permetterà il conseguimento della finalità riguardante il miglioramento del rapporto degli Organi istituzionali con la cittadinanza.

**Finalità da conseguire:** Il programma è finalizzato a consentire lo svolgimento dell'attività di supporto ai medesimi Organi Istituzionali dell'Ente e prevede:

- attività di assistenza ai lavori del Consiglio Comunale;
- attività connesse a supporto del Consiglio Comunale per garantirne il corretto

funzionamento;

- ufficio del Presidente del Consiglio e adempimenti necessari ad assicurare l'esercizio da parte dei Consiglieri delle funzioni attribuite (predisposizione degli ordini del giorno, predisposizioni verbali, trasmissioni interrogazioni, ecc....);
  - gestione delle deliberazioni del Consiglio e relativa trasmissione agli uffici competenti;
  - liquidazione dei compensi ai consiglieri comunali (indennità, gettoni di presenza, rimborso oneri dei consiglieri lavoratori dipendenti ai datori di lavoro);
  - attività gestionale per consentire agli Amministratori la partecipazione a convegni, workshop fuori del territorio comunale e per provvedere al pagamento delle spese da sostenere nei viaggi istituzionali.
  - liquidazione delle indennità di carica al Sindaco e agli Amministratori ed eventuali rimborsi ai datori di lavoro per permessi retribuiti.
  - miglioramento dell'immagine dell'Ente.
  - attività di rappresentanza ed attività di supporto nell'organizzazione di eventi istituzionali;
  - informazione istituzionale sui principali eventi del Comune.
  - migliorare e garantire la funzionalità del sito e l'eventuale offerta di servizi on-line
- gestione dei rapporti tra l'Ente e le diverse associazioni, enti, comuni ed istituzioni in genere;

**Investimento:** Verranno effettuati gli acquisti di quei beni e servizi necessari alla realizzazione del programma.

#### **Erogazione di servizi di consumo:**

**Risorse umane da impiegare:** In sintonia con l'elenco della attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse umane da impiegare sono quelle in atto funzionalmente assegnate agli uffici interessati e quelle eventualmente previste nel piano delle assunzioni.

**Risorse strumentali da utilizzare:** In sintonia con l'elenco della attività ricomprese nella

descrizione del programma, le risorse strumentali da impiegare sono quelle attualmente in dotazione ai vari servizi interessati e che eventualmente saranno acquistate nel corso degli esercizi finanziari in un'ottica di razionalizzazione della spesa.

Nell'ambito della missione Servizi istituzionali, generali e di gestione rientra quale obiettivo strategico, la prevenzione della corruzione e dell'illegalità all'interno dell'Amministrazione e la trasparenza dei processi e di tutta l'attività dell'Ente. Con la Legge 6 novembre 2012, n. 190 recante disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella Pubblica Amministrazione, l'ordinamento ha codificato, accanto ai rischi già normati (come, ad es. rischio del trattamento dati o il rischio per la salute sui luoghi di lavoro) un' articolata figura di rischio correlato all'esercizio dell'attività amministrativa, sia che si tratti di attività procedimentale-pubblicistica sia che si tratti di attività negoziale-privatistica. Tale nuova figura di rischio, caratterizzata da una doppia articolazione, è costituita dal "rischio corruzione" e "rischio illegalità". La corruzione attiene all'aspetto patologico dell'abuso dell'agire amministrativo mentre l'illegalità è correlata al diverso e ulteriore profilo della irregolarità dell'attività amministrativa. A fronte della tipizzazione e positivizzazione normativa di tali rischi, tutte le pubbliche amministrazioni sono obbligate a porre in essere una seria e rigorosa politica di prevenzione, rilevando la consistenza dei rischi corruzione e illegalità, provvedendo alla relativa gestione con appropriate misure e azioni al fine di conseguire l'obiettivo di riduzione e abbattimento del livello dei rischi. In particolare, per quanto concerne il profilo specifico della " corruzione", costituisce obiettivo strategico dell'amministrazione la riduzione del livello del rischio di corruzione all'interno della struttura organizzativa dell'ente, e nell'ambito dell'attività da questo posta in essere. Per quanto concerne il profilo della illegalità, in attuazione dell'art. 97 Cost. e della Legge 6 novembre 2012, n. 190, tutte le amministrazioni individuano strumenti e metodologie per garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa. Il rischio di illegalità attiene alla mancanza non solo di legittimità, intesa come violazione di legge, incompetenza o eccesso di potere, ma anche alla mancanza di regolarità e correttezza. Il sistema dei controlli interni e, soprattutto, il controllo successivo di regolarità amministrativa, funzionali a garantire la legalità dell'agire amministrativo è stato affiancato, a partire dall'entrata in vigore della citata Legge n. 190 del 2012 , da ulteriori strumenti di prevenzione dell'illegalità. Tra questi, il forte potenziamento dell'istituto, già previsto dal D.Lgs. 150 del 2009, della trasparenza con l'introduzione di un principio generale di trasparenza presidiato dalla tipizzazione del nuovo diritto di "accesso civico". Nel contempo, la riduzione del rischio di illegalità presuppone che: venga reso effettivo il controllo di regolarità successiva mediante garanzia di imparzialità e di indipendenza di valutazione e di giudizio da parte degli organi di controllo, con verifica di assenza di

conflitto di interessi e di commistione tra valutatore e valutato; venga reso effettivo il controllo di regolarità successiva mediante potenziamento dei parametri di controllo e del numero degli atti da controllare; venga reso effettivo il collegamento tra il sistema di prevenzione del P.T.P.C.T. e il sistema del controllo successivo di regolarità, anche mediante l'utilizzo degli esiti del controllo successivo per la strutturazione delle misure e azioni di prevenzione. La riduzione del rischio di illegalità presuppone altresì l'effettività di attuazione delle regole di comportamento contenute nel DPR 62/2013 e nel Codice di comportamento decentrato dell'Ente, in stretto collegamento con il sistema sanzionatorio ivi previsto per i casi di inosservanza. Il PTPCT costituisce lo strumento principale per prevenire la corruzione e l'illegalità, prevedendo al suo interno la strategia e tutte le misure elaborate dall'Ente per conseguire tali finalità. Il PTPCT deve rispondere alle indicazioni e alle prescrizioni contenute nelle linee guida ANAC (PNA e suoi aggiornamenti annuali) e a quanto previsto dalla normativa anticorruzione e sulla trasparenza. È essenziale che lo stesso venga integralmente attuato, in tutte le misure di prevenzione dallo stesso contemplate, il che implica un processo continuo di cambiamento non solo organizzativo ma anche di natura culturale. L'obiettivo strategico è dunque quello di conseguire l'aumento del livello di consapevolezza dei doveri e delle responsabilità dell'Amministrazione Comunale da parte della struttura interna e della collettività attraverso la trasparenza e l'anticorruzione. Legalità e trasparenza sono i cardini dell'agire amministrativo che risultano necessari per avvicinare i cittadini verso le istituzioni, creando un clima di fiducia verso le stesse.

Sono dunque obiettivi strategici:

- Prevenire la corruzione e l'illegalità all'interno dell'amministrazione

L'obiettivo in esame è contenuto nel PTPCT 2025/2027 approvato con delibera di GM n.23 del 28.03.2025 e che costituisce specifica sezione del PIAO 2025-2027, sarà formalmente inserito e approvato con il PTPCT 2026/2028: SEZIONE 2 Valore pubblico, performance e anticorruzione- SOTTOSEZIONE 2.3 Rischi Corruttivi e Trasparenza. L'introduzione, dal 2012, di una normativa (Legge 6 novembre 2012, n. 190) volta a prevenire fenomeni di corruzione e di illegalità all'interno delle pubbliche amministrazioni ha profondamente inciso sulla conformazione delle amministrazioni, con immediati riflessi anche di natura organizzativa. Detta specifica sezione sarà aggiornata a bilancio approvato con l'adozione del PIAO. L'impatto della normativa in esame è tale da richiedere una rivisitazione, anche di natura culturale, dell'approccio all'agire amministrativo, al fine di garantire il buon andamento ed imparzialità dell'attività amministrativa. In questo contesto la prevenzione della corruzione e dell'illegalità costituisce un obiettivo strategico del RPCT che investe l'intera struttura organizzativa e tutti i processi decisionali dell'ente, attraverso

l'elaborazione e l'attuazione di misure di prevenzione indicate nel PTPCT 2025-2027.

- Garantire la trasparenza e l'integrità.

L'obiettivo in esame è contenuto nel PTPCT 2025-2027 e sarà formalmente inserito e approvato con il PTPCT 2026/2028. In considerazione della valenza del principio generale di trasparenza, per come illustrata negli indirizzi strategici in correlazione con il profilo dell'integrità dell'azione amministrativa, l'amministrazione intende elevare nell'attuale livello della trasparenza per raggiungere, nel triennio di programmazione, un livello massimo di trasparenza.

Sotto il profilo operativo si individua la seguente finalità:

- Attuazione della L. 190/2012 e dei decreti delegati, in un'ottica di implementazione degli strumenti di tutela della legalità, della trasparenza, imparzialità e buon andamento dell'azione amministrativa.

Le azioni da realizzare:

1. Adozione del PTPCT e del Piano della Trasparenza quale apposita sezione del PTPCT;
2. Garantire la qualità del contenuto del PTPCT, sia con riferimento alle misure generali che alle misure specifiche;
3. Adozione delle misure organizzative, mediante specifici atti, necessari all'attuazione delle misure;
4. Garantire il pieno coinvolgimento di tutti gli attori interni ed esterni, al processo di elaborazione e attuazione del PTPCT;
5. Garantire il monitoraggio sull'attuazione del PTPCT;
6. Prevenzione della corruzione e promozione della Trasparenza da collegare al sistema della performance.

L'attuazione di tutti gli obiettivi programmatici e gestionali deve essere improntata al pieno rispetto delle misure di prevenzione della corruzione e della trasparenza approvate con il PTPCT.

Le misure di prevenzione obbligatorie ed ulteriori previste nel PTPCT costituiranno obiettivo di PEG specifico per i Responsabili di Settore che costituiranno dunque obiettivi da raggiungere. L'erogazione della retribuzione di risultato per i Responsabili di Settore sarà subordinata al rispetto degli adempimenti relativi alle misure contenute nel Piano anticorruzione e della Trasparenza; Potenziamento del collegamento sistematico e dinamico tra controllo successivo di regolarità amministrativa e Piano anticorruzione e della Trasparenza; Implementazione degli obiettivi di pubblicazione per garantire la trasparenza dell'attività amministrativa al fine di favorire la partecipazione informata e il dibattito democratico di tutti i cittadini; Monitorare costantemente l'aggiornamento dell'apposita sezione dell'Amministrazione Trasparente; Perseguire la

semplificazione e l'innovazione telematica per la gestione dei procedimenti; Attuare la digitalizzazione dei processi: implementare l'informatizzazione dei processi interni e proseguire nel processo di dematerializzazione. Recepire le nuove normative ed attuare le disposizioni legislative in materia. Consolidare il livello delle prestazioni erogate. Potenziare l'efficienza e la funzionalità dei servizi resi. Verranno valorizzate tutte le funzioni istituzionali dell'Ente. Tutte le attività e le iniziative saranno adeguatamente pubblicizzate attraverso il sito internet comunale. Per garantire la massima trasparenza dell'attività dell'Ente, il sito comunale sarà costantemente aggiornato. Applicazione della normativa in merito agli acquisti mediante convenzioni Consip e con il mercato elettronico delle P.A. (ME.PA), la redazione di contratti e atti immobiliari verrà effettuata in modalità elettronica, così come sarà telematica la registrazione degli stessi, attraverso la procedura predisposta dall'Agenzia delle Entrate.

Nell'ambito della missione rientrano la gestione, il monitoraggio e la rendicontazione dei fondi PNRR con esplicazione di tutte le attività relative ai progetti finanziati

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

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	238.570,57	254.582,09	193.650,00	193.650,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>238.570,57</b>	<b>254.582,09</b>	<b>193.650,00</b>	<b>193.650,00</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028

1	Spese correnti	15.754,52	Previsione di competenza	219.397,90	183.650,00	183.650,00	183.650,00
			di cui già impegnate		1.332,32		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	237.253,52	199.404,52		
2	Spese in conto capitale	257,00	Previsione di competenza	10.000,00	54.920,57	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.257,00	55.177,57		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>16.011,52</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>229.397,90</b>	<b>238.570,57</b>	<b>193.650,00</b>	<b>193.650,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>1.332,32</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>247.510,52</b>	<b>254.582,09</b>		

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

**Descrizione del programma:** Il programma in questione prevede e comprende tutte le attività necessarie al mantenimento (erogazione dei servizi al consumo) e sviluppo (investimenti) dei servizi segreteria comunale, come più chiaramente esplicitato e descritto al precedente punto A), al fine di rispondere nel miglior modo possibile ai bisogni dei cittadini, ed in particolare modo:

- il supporto tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e il coordinamento generale amministrativo;
- lo svolgimento delle attività affidate al Segretario comunale o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori;
- la documentazione su leggi ed atti normativi concernenti l'attività dell'ente;

Inoltre, la Segreteria continuerà la propria attività di aggiornamento e di adeguamento degli uffici e dei servizi alle previsioni di cui al [D. Lgs. n. 196/2003](#) e s.m.i., in conformità alle prescrizioni del garante della Privacy, sia in ordine alla tenuta ed alla gestione degli archivi, sia in ordine all'utilizzo ed alla gestione dei dati sensibili e delle relative banche dati, e darà il proprio supporto al progetto di dematerializzazione documentale, consolidando quanto realizzato in tema di digitalizzazione dei documenti.

Curerà, infine, tutti gli adempimenti relativi all'albo pretorio on-line.

**Motivazione delle scelte:** Adempimenti di legge e mantenimento del livello qualitativo e quantitativo di tutti i sopradescritti servizi erogati.

**Finalità da conseguire:** Il programma si pone l'obiettivo di garantire e migliorare con continuità l'ordinario funzionamento degli uffici e migliorare le procedure interne di interrelazione tra gli stessi uffici stessi preposti a tali servizi, al fine di promuovere la condivisione delle persone e delle loro competenze, sia per sostenere le esigenze organizzative e gestionali dell'amministrazione che per la crescita e la valorizzazione delle risorse umane dell'Ente.

**Investimento:** Verranno effettuati gli acquisti di quei beni e servizi necessari alla realizzazione del programma.

#### **Erogazione di servizi di consumo:**

**Risorse umane da impiegare:** In sintonia con l'elenco della attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse umane da impiegare sono quelle in atto funzionalmente assegnate agli uffici interessati e quelle eventualmente previste nel piano delle assunzioni.

**Risorse strumentali da utilizzare:** In sintonia con l'elenco della attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse strumentali da impiegare sono quelle attualmente in dotazione ai vari servizi interessati e che eventualmente saranno acquistate nel corso degli esercizi finanziari in un'ottica di razionalizzazione della spesa.

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

1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Segreteria generale	01-01-2018		No	
---	---	---	---------------------	------------	--	----	--

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	597.188,84	660.420,45	581.888,84	578.038,84
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>597.188,84</b>	<b>660.420,45</b>	<b>581.888,84</b>	<b>578.038,84</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	63.231,61	Previsione di competenza	608.105,67	597.188,84	581.888,84	578.038,84
			di cui già impegnate		33.346,40	170,00	170,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	670.859,84	660.420,45		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>63.231,61</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>608.105,67</b>	<b>597.188,84</b>	<b>581.888,84</b>	<b>578.038,84</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>33.346,40</b>	<b>170,00</b>	<b>170,00</b>
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>670.859,84</b>	<b>660.420,45</b>		

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

**Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**

#### **Descrizione del Programma**

Rientrano nel programma tutte le attività relative ai servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale

#### **Motivazione delle scelte**

Mantenere il livello qualitativo del Servizio Ragioneria e del Servizio Economato rafforzandone l'orientamento di assistenza e supporto all'Amministrazione e dai diversi Settori dell'Ente nelle scelte gestionali che coinvolgono fattori economico-finanziari.

#### **Finalità da conseguire**

Nel corso del 2026 ci si propone di:

1. **Promuovere lo sviluppo dell'attività di programmazione** all'interno dell'Ente, garantendo il supporto nella predisposizione dei documenti di programmazione economico-finanziaria (Bilancio e relativi allegati) e del conseguente Piano Esecutivo di Gestione (parte finanziaria);
2. **Coordinare le attività di acquisizione, gestione contabile e controllo delle risorse economiche e finanziarie**, prestando attenzione agli aggiornamenti normativi e alle nuove linee guida previste per la gestione delle risorse legate ai fondi europei, in particolare al Fondo Coesione e ai progetti finanziati dal PNRR.
3. **Svolgere le attività di verifica e garanzia della regolarità dei procedimenti contabili**, con riferimento all'entrata e alla spesa, anche ai fini della verifica del mantenimento degli equilibri di Bilancio, in coerenza con i vincoli di stabilità previsti dalle leggi finanziarie e dai regolamenti comunitari.
4. **Gestire la tenuta delle rilevazioni contabili nelle diverse fasi**, con gestione degli adempimenti connessi, compresi i rapporti con la Tesoreria, aggiornando i processi contabili alle nuove necessità derivanti dalla digitalizzazione e dalla transizione verso sistemi più integrati e automatizzati.
5. **Migliorare la gestione dei procedimenti di entrata e di spesa** in termini di efficienza, ottimizzando i processi attraverso la revisione dei flussi contabili e l'implementazione di soluzioni tecnologiche innovative, per garantire tempestività e precisione nelle operazioni.
6. **Promuovere lo sviluppo di attività di controllo** all'interno dell'Ente, garantendo il supporto nella predisposizione dei documenti di valutazione a consuntivo dell'attività finanziaria (Rendiconto di Gestione), con l'adozione di tecniche avanzate di monitoraggio delle risorse.
7. **Formare il personale sull'adozione del sistema unico di contabilità economico-patrimoniale accrual**, in linea con quanto previsto dalla Riforma 1.15 del PNRR, che impone l'implementazione di tale sistema per tutte le amministrazioni pubbliche entro il 2026. La formazione

comprenderà l'adozione degli standard contabili ITAS e fornirà le conoscenze necessarie per la gestione delle scritture contabili secondo il metodo della partita doppia, parallelamente alle rilevazioni finanziarie. Saranno inoltre forniti gli strumenti per l'accesso al portale di formazione e le informazioni relative ai principi, alle regole, alle modalità e ai tempi di attuazione della contabilità accrual;

8. **Collaborare con il Servizio Patrimonio**, incaricato dell'aggiornamento dei registri degli inventari dei beni immobili, per costruire un Conto del Patrimonio le cui risultanze siano perfettamente integrate con il sistema di contabilità economica, in modo da ottimizzare la gestione patrimoniale dell'Ente.

9. **Informare costantemente i Responsabili di Servizio** in merito alla situazione contabile delle risorse assegnate, mediante assistenza diretta, assicurando che tutte le informazioni siano tempestive e coerenti con le nuove esigenze di monitoraggio.

10. **Fornire i dati finanziari richiesti dal Controllo di gestione**, migliorando la trasparenza e la tracciabilità delle informazioni richieste, nel rispetto delle normative e delle linee guida più recenti.

12. **Effettuare la revisione ordinaria dei residui attivi e passivi** assegnati al Responsabile del Servizio Finanziario, verificando la conformità alle nuove direttive di revisione e garantendo l'adeguatezza dei saldi contabili.

13. **Effettuare, previa acquisizione del parere dell'organo di revisione**, il riaccertamento parziale dei residui al fine di consentire una corretta reimputazione all'esercizio in corso di obbligazioni da incassare o pagare, necessariamente prima del riaccertamento ordinario, nel rispetto delle disposizioni contenute nel bilancio armonizzato e registrare nei documenti contabili le risultanze della revisione ordinaria dei residui attivi e passivi\*\* effettuata da tutti i Responsabili dei Servizi, assicurando che la documentazione sia conforme agli standard richiesti dai controlli interni.

17. **Effettuare l'attività di rendicontazione di tipo fiscale**, consistente nella redazione dei modelli "Iva", "770" e certificazioni diverse, in conformità alle nuove normative fiscali e alla crescente digitalizzazione dei processi.

18. **Tenere aggiornato l'inventario dei beni mobili**, con l'adozione di sistemi informatici avanzati per la gestione dei beni, migliorando la tracciabilità e la valorizzazione del patrimonio dell'Ente.

19. **Gestire le liquidazioni delle utenze telefoniche**, integrando i processi con nuovi strumenti di monitoraggio delle spese e ottimizzazione dei contratti di fornitura.

20. **Monitorare periodicamente l'andamento economico-finanziario-patrimoniale delle società e degli enti partecipati**, al fine di individuare eventuali azioni correttive in riferimento ai possibili squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio dell'Ente, anche in relazione all'integrazione

delle società partecipate nel bilancio consolidato.

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

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	689.688,84	971.354,93	689.953,72	689.808,02
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>689.688,84</b>	<b>971.354,93</b>	<b>689.953,72</b>	<b>689.808,02</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	281.666,09	Previsione di competenza	804.389,14	689.688,84	689.953,72	689.808,02
			di cui già impegnate		55.910,40	52.800,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.073.173,11	971.354,93		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>281.666,09</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>804.389,14</b>	<b>689.688,84</b>	<b>689.953,72</b>	<b>689.808,02</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>55.910,40</b>	<b>52.800,00</b>	
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				

		<b>Previsione di cassa</b>	<b>1.073.173,11</b>	<b>971.354,93</b>	
--	--	----------------------------	---------------------	-------------------	--

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

#### **PROGRAMMA 04: GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI**

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

Rientrano nel programma tutte le attività di amministrazione e funzionamento del servizio di gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali per l'accertamento e la riscossione dei tributi.

##### **Motivazione delle scelte**

La lotta all'evasione, oltre che essere obiettivo primario di questa Amministrazione comunale, è strumento fondamentale sia per il raggiungimento dell'equità impositiva da tutti auspicata, sia per il reperimento di nuove risorse da destinarsi alle diverse attività del nostro Comune.

##### **Finalità da conseguire**

- **Miglioramento della capacità di riscossione della TARI** per ridurre l'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità e, quindi, aumentare la capacità di spesa dell'Ente.
- **Notifica avviso di pagamento ai contribuenti della TARI** che non hanno adempiuto all'obbligazione tributaria a seguito del recapito dell'avviso bonario, con l'obiettivo di ridurre l'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità e, quindi, migliorare la capacità di spesa dell'Ente.
- **Notifica avvisi di accertamento IMU** per una maggiore equità impositiva e per il reperimento di nuove risorse da destinarsi alle diverse attività e servizi del nostro Comune, in linea con le normative fiscali nazionali ed europee.
- **Contabilizzazione delle somme iscritte nei ruoli coattivi** e versate dai concessionari della riscossione, attraverso un sistema di tracciabilità che permetta di verificare in tempo reale l'effettiva riscossione dei tributi.
- **Disciplina della mediazione tributaria**, con la promozione di soluzioni alternative alla controversia giudiziaria per il risolvimento delle liti tributarie.

##### **Investimento**

Verranno effettuati gli acquisti di quelle attrezzature necessarie al buon funzionamento dell'ufficio.

## Risorse strumentali da utilizzare

In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione dei vari servizi interessati

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

### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	313.412,02	381.024,95	303.212,02	300.712,02
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>313.412,02</b>	<b>381.024,95</b>	<b>303.212,02</b>	<b>300.712,02</b>

### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	66.758,93	Previsione di competenza	295.086,76	313.412,02	303.212,02	300.712,02
			di cui già impegnate		614,88	614,88	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	362.704,59	380.170,95		
2	Spese in conto capitale	854,00	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	29.622,00	854,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>67.612,93</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>295.086,76</b>	<b>313.412,02</b>	<b>303.212,02</b>	<b>300.712,02</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>614,88</b>	<b>614,88</b>	
			<b>di cui fondo</b>				

			<b>pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>392.326,59</b>	<b>381.024,95</b>		

## **Programma 05 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**

**Descrizione del programma:** le innovazioni normative di questi ultimi anni e l'accresciuta necessità del rispetto di vincoli di finanza pubblica, impongono un radicale cambiamento d'ottica nella valutazione del ruolo della gestione del patrimonio pubblico, in particolare nel settore degli Enti locali. Il patrimonio non può più essere considerato in una visione statica, quale mero complesso dei beni dell'Ente di cui deve essere assicurata la conservazione, ma deve essere inserito in una visione dinamica, quale strumento strategico della gestione e quindi come complesso di risorse che l'Ente deve utilizzare e valorizzare in maniera ottimale per il migliore perseguimento delle proprie finalità d'erogazione di servizi e di promozione economica, sociale e culturale dell'intera collettività di riferimento. Le acquisizioni, le alienazioni, le locazioni, le diverse forme di concessione e di gestione, dovranno essere rilette alla luce di questo indirizzo strategico e ciò comporterà, tra l'altro, la necessità di promuovere un processo di crescita culturale dell'intera macchina comunale. A differenza di quanto avviene da sempre nell'azienda privata, infatti, il patrimonio immobiliare pubblico ha ancora oggi una scarsa considerazione quale essenziale fattore produttivo e l'attenzione dei vari attori interni rimane prevalentemente concentrata sull'assegnazione e sull'impiego delle risorse finanziarie ed umane, trascurando le necessità di razionalizzazione e ottimizzazione nell'impiego delle risorse strumentali, in particolar modo immobiliari.

Le linee di intervento sul patrimonio riguarderanno i seguenti ambiti:

- **valorizzazioni e dismissioni immobili non utili ai fini istituzionali:** si tratta di incrementare le entrate tramite alienazioni del patrimonio immobiliare comunale, al fine di sostenere le politiche d'investimento dell'Ente, nel contesto dei crescenti vincoli alla spesa pubblica imposti dal Patto di Stabilità. Partendo dall'elenco dei beni immobili non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali, verrà redatto il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari. Per valorizzare gli immobili oggetto di vendita e massimizzare le possibili entrate che ne derivano, saranno realizzate variazioni di destinazione urbanistica;
- **efficienza ed equità nelle concessioni di immobili comunali:** si tratta di incrementare l'efficienza nella gestione e nell'uso del patrimonio immobiliare concesso a soggetti terzi. Partendo dall'elenco degli immobili concessi a terzi dovranno essere individuate le possibilità di miglioramento delle condizioni dei rapporti in essere (locazioni, conferimenti, concessioni, comodati, etc.) al fine di applicare correttamente i principi di economicità e redditività del patrimonio pubblico e di perseguire il massimo di equità e trasparenza nell'affidamento di immobili, strutture e impianti comunali ad ogni finalità destinati. I beni immobili disponibili dovranno essere concessi prevedendo la corresponsione di un canone determinato sulla base dei valori di mercato; gli stesso possono essere concessi in convenzione ai soggetti utilizzatori, a fronte di servizio resi dagli stessi;
- **Informatizzazione dell'ufficio:** si tratta di fornire di sistema informativo l'ufficio patrimonio (Banca Dati del Patrimonio) per poter prontamente utilizzare tutte le informazioni relative alla gestione del cospicuo numero di immobili di proprietà comunali.
- **Adeguamento energetico:** verrà effettuato nel rispetto della normativa vigente, al fine di far risparmiare l'Ente.

**Motivazione delle scelte:** è intento dell'Amministrazione valorizzare l'ingente patrimonio comunale migliorando la pianificazione delle risorse patrimoniali e a tale scopo viene assegnato al Responsabile del Settore Patrimonio il compito di migliorare la programmazione delle attività relative a:

- valorizzazione del patrimonio esistente;

- manutenzione e adeguamento degli immobili;
- analisi costi/benefici delle operazioni immobiliari;
- adeguamento degli strumenti giuridico - contrattualistici.

**Finalità da conseguire:** Saper valorizzare il patrimonio immobiliare dell'Ente per trasformarlo in ricchezza sociale attraverso i sotto elencati punti:

- assicurare, in linea con gli indirizzi definiti dall'Amministrazione, la programmazione delle risorse immobiliari, analizzando e definendo le esigenze attuali e prospettive in materia di utilizzo di spazi, individuando opportunità ed alternative, stipulando i relativi contratti di locazione e effettuando previsioni delle entrate e dei costi conseguenti alla gestione patrimoniale;
- contribuire alla formulazione del Programma delle manutenzioni, del Programma delle opere pubbliche e del Piano degli investimenti effettuando e proponendo valutazioni sul patrimonio, operando in stretto contatto con i Settori/Servizi interessati;
- garantire la gestione ottimale dei beni immobiliari sia in uso interno (uffici e servizi), sia in uso esterno (patrimonio abitativo e non abitativo), monitorando la situazione relativa alla composizione e allo stato del patrimonio, curando la completezza e l'aggiornamento della documentazione tecnico-amministrativa, necessarie azioni di tutela a conservazione dei beni;
- garantire l'attuazione dei programmi attraverso acquisizioni, dismissioni, espropri, in particolare, garantire lo svolgimento delle varie fasi relative delle procedure espropriative per consentire l'acquisizione dei beni necessari alla realizzazione delle opere pubbliche programmate dall'Amministrazione ed espletare gli adempimenti richiesti per le opere pubbliche di competenza statale;
- Favorire lo sviluppo dei sistemi informativi del Servizio, razionalizzando sistemi e modalità di classificazione e di archivio dei dati, individuando i bisogni di informatizzazione, valutando e individuando le soluzioni ottimali, anche in riferimento al collegamento con altri Settori/Servizi dell'Ente.

**Investimento:** Verranno effettuate tutte le attività mirate alla realizzazione di quanto programmato nei vari ambiti di competenza, di provenienza regione, Stato e comunità europea.

**Risorse umane da impiegare:** In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse umane da impiegare sono quelle in atto funzionalmente assegnate agli uffici interessati e quelle eventualmente previste nel piano delle assunzioni.

**Risorse strumentali da utilizzare:** In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse strumentali da impiegare sono quelle attualmente in dotazione ai vari servizi interessati e che eventualmente saranno acquistate nel corso degli esercizi finanziari in un'ottica di razionalizzazione della spesa

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				

Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	54.775,54	61.391,98	30.800,00	51.800,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>54.775,54</b>	<b>61.391,98</b>	<b>30.800,00</b>	<b>51.800,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	6.616,44	Previsione di competenza	40.649,57	49.775,54	25.800,00	46.800,00
			di cui già impegnate		12.121,50		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	48.433,87	56.391,98		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.000,00	5.000,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>6.616,44</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>45.649,57</b>	<b>54.775,54</b>	<b>30.800,00</b>	<b>51.800,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>12.121,50</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>53.433,87</b>	<b>61.391,98</b>		

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

**Programma: 6 Ufficio tecnico**

**Descrizione del programma:** Il programma in questione comprende tutte le attività e le iniziative rivolte all'amministrazione e funzionamento, dei servizi inerenti l'edilizia, l'urbanistica, il SUAP, l'ambiente, le opere pubbliche, il patrimonio, i servizi a rete e la protezione civile e le espropriazione di cui al T.U. 327/2001.

Le linee di intervento riguarderanno i seguenti ambiti:

· *Servizi inerenti l'edilizia:* riduzione dei tempi necessari alle istruttorie autorizzative (permessi di costruire, GIL, GILA, SCIA, DIA ai sensi della L.R. 16/2016 di recepimento del DPR 380/2001, certificati di destinazione urbanistica, condoni e sanatorie ecc.) e all'attuazione degli atti inerenti la legge 120/87 con le procedure di cui all'ex art.5 delle Legge 178/76;

· *urbanistica:* gestione del P.R.G. vigente e dei relativi piani attuativi, anche con il sussidio di software dedicato, revisione del P.R.G. anche attraverso accordi di collaborazioni con Enti e/o Istituti qualificati;

· *SUAP:* attività amministrativa e tecnica inerenti le attività produttive anche attraverso l'acquisto di specifico software, compreso consulenza, formazione, affiancamento e servizio di manutenzione;

· *Ambiente:* razionalizzazione e ottimizzazione della gestione delle procedure mirate:

- alla tutela ambientale e corretta fruizione degli assetti sensibili; al rilascio delle autorizzazioni ambientali anche ai fini dell'Autorizzazione Unica Ambientale; alla realizzazione degli interventi mirati alla salvaguardia dell'igiene pubblica; alla cura e mantenimento del verde e dell'arredo pubblico; all'attuazione del catasto incendi boschivi di alla Legge 352/2000; alla regolazione dei servizi ecologici con particolare riguardo alla spazzatura, alla raccolta, smaltimento e conferimento dei rifiuti in ambito sovra comunale;

· *Opere pubbliche:*

- ottimizzazione della gestione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto dal D.Lgs. 12 aprile 2006 n. 163, e successive modifiche e integrazioni, con riferimento al patrimonio pubblico di nuova e/o vecchia edificazione o in ristrutturazione/adequamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali, fognatura, depurazione, rete idrica, pubblica illuminazione, viabilità);
- corretta assistenza alla progettazione interna ed esterna e alla conseguente direzione dei lavori, contabilità e collaudo;
- predisposizione dei provvedimenti amministrativi (delibere, determine, bandi etc.) anche attraverso il confronto con altri comuni ed Enti interessati ai procedimenti;

Il tutto non comprende le spese per la realizzazione e la gestione delle suddette opere pubbliche, classificate negli specifici programmi in base alla finalità della spesa.

**Motivazione delle scelte:** Le scelte individuate discendono dall'attuazione del programma politico dell'Amministrazione e delle norme legislative vigenti in ciascun ambito di applicazione. Il programma si pone l'obiettivo di garantire oltre il rispetto delle norme, la corretta attuazione del P.R.G. ed il rispetto della normativa edilizia, l'azione di supporto alle attività produttive anche in relazione all'eventuale accesso alle misure comunitarie di contribuzione e finanziamento, una fruizione del territorio sostenibile, il miglioramento ed ammodernamento infrastrutturale mirato all'ottimizzazione dei servizi ed allo sviluppo d'impresa. Grande rilevanza andrà attribuita ai compiti di vigilanza e di regolazione, che garantiranno legalità ed il giusto gettito derivante dai provvedimenti consequenziali emessi.

**Finalità da conseguire:** Il programma è finalizzato a consentire tutte le attività descritte in sede di descrizione dello stesso, indispensabili allo sviluppo territoriale e socio-economico della città con particolare riguardo a:

- rilascio dei titoli abilitativi, certificati di destinazione urbanistica, supporto ai lavori della commissione ex art.5 legge 178/76 e dei conseguenziali atti gestionali mirati all'erogazione dei contributi statali fino al collaudo definitivo, il tutto sulla base di una specifica modulistica semplificata;
- revisione del PRG anche implementando le forme di partecipazione attiva;
- istruttoria per l'acquisizione di eventuali pareri per tramite la conferenza dei servizi prevista dalla Legge 241/90 e successive modifiche ed integrazioni ed il rilascio dei provvedimenti;
- rilascio delle Autorizzazioni Ambientali e gestione per quanto competenza del ciclo dei rifiuti, con l'ausilio di una specifica modulistica semplificata;
- assicurare una moderna programmazione delle risorse immobiliari, contribuire alla formulazione del programma delle manutenzioni, garantire la gestione ottimale dei beni immobili ed i programmi di acquisizione e dismissione;
- attuare le opere del programma triennale delle OO.PP., con particolare riguardo al piano annuale, attraverso una consapevole progettazione interna che utilizzi software dedicato e regolazione di quella eventualmente esternalizzata;
- garantire massima immediatezza nella gestione dei servizi di rete sia nell'ordinarietà che nella straordinarietà attraverso un continuo monitoraggio e controllo;
- ottimizzazione della gestione dei rapporti tra l'Ente e le diverse associazioni, Enti, Comuni ed istituzioni in genere;
- vera e completa attuazione del piano comunale di protezione civile.

**Investimento:** verranno effettuate tutte le attività mirate alla realizzazione di quanto programmato nei vari ambiti di competenza, attraverso risorse provenienti dalla Regione, dallo Stato e dalla Comunità Europea.

**Erogazione di servizi di consumo:** formazione e aggiornamento del personale.

**Risorse umane da impiegare:** in sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse umane da impiegare sono quelle in atto funzionalmente assegnate agli Uffici interessati e quelle eventualmente previste nel piano delle assunzioni.

**Risorse strumentali da utilizzare:** In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse strumentali da impiegare sono quelle attualmente in dotazione agli Uffici interessati e che eventualmente saranno acquistate nel corso degli esercizi finanziari in un'ottica di razionalizzazione della spesa.

**Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:** non richiesta

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				

Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	595.707,30	1.004.316,64	545.707,30	493.014,72
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>595.707,30</b>	<b>1.004.316,64</b>	<b>545.707,30</b>	<b>493.014,72</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	144.224,99	Previsione di competenza	559.537,27	475.707,30	425.707,30	373.014,72
			di cui già impegnate		3.025,79		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	673.126,00	619.932,29		
2	Spese in conto capitale	264.384,35	Previsione di competenza	220.925,26	120.000,00	120.000,00	120.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	490.531,51	384.384,35		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>408.609,34</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>780.462,53</b>	<b>595.707,30</b>	<b>545.707,30</b>	<b>493.014,72</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>3.025,79</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>1.163.657,51</b>	<b>1.004.316,64</b>		

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

**Programma:** 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

**Descrizione del programma:** Il programma comprende la sfera dei servizi demografici, cui la recente normativa in materia, recante disposizioni urgenti in materia di semplificazione e sviluppo, ha introdotto importanti novità in tutti gli ambiti: le modifiche previste per le certificazioni, la trasmissione elettronica degli atti di Stato Civile, il cambio di residenza in tempo reale, l'implementazione della firma digitale, le modalità di comunicazione fra le PP.AA. e fra queste ultime ed il cittadino, l'utilizzo prevalente della posta elettronica certificata, l'utilizzo di banche dati telematiche ed in ultimo il passaggio dal sistema INA-SAIA all'ANPR "Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente" che mira a semplificare la macchina della PA e di conseguenza la vita dei cittadini.

### **Elettorale**

- Provvede alla regolare tenuta e all'aggiornamento delle Liste elettorali generali e sezionali.
- Provvede all'aggiornamento degli Albi per l'ufficio di Presidente di seggio e Scrutatore di seggio elettorale.
- Aggiornamento Albo Giudici Popolari sia di Corte di Assise che di Corte d'Assise d'Appello.

### **Stato civile**

Assicura la regolare tenuta ed il costante aggiornamento dei registri di stato Civile, con la formazione e la registrazione di tutti gli atti riguardanti gli eventi quali nascita, matrimonio e morte. Nonché il ricevimento di istanze, dichiarazioni e giuramenti inerenti il riconoscimento, l'acquisto o la perdita della cittadinanza. Provvede a tutti gli adempimenti connessi alle pubblicazioni di matrimonio ed alla celebrazione di matrimoni civili. Provvede altresì agli adempimenti derivanti dalla nuove norme che hanno introdotto importanti novità in tema di separazione personale, cessazione degli effetti civili e scioglimento dei matrimoni volte a semplificare le relative procedure.

### **Anagrafe**

Si procederà secondo la normativa vigente: regolamento anagrafico DPR del 30/04/1989 n. 223, legge anagrafica n. 1228 del 12/12/1954, legge n. 470 del 27/10/1988 con relativo regolamento di esecuzione DPR n. 323 del 06/09/1989, e circolari ministeriali e prefettizie inerenti la materia.

Si è dato attuazione nell'anno 2015 al progetto "Ghost Sign" ed alla stipula di una convenzione per l'accesso telematico e la consultazione della banca dati dell'anagrafe da parte delle Forze di Polizia e Guardia di finanza, ai sensi dell'art.58 c.2 del CAD ( Codice di Amministrazione Digitale), per l'espletamento della propria attività istituzionale.

### **Motivazione delle scelte:**

Ottimizzazione dell'informatizzazione delle procedure per la redazione degli atti di Stato Civile, in particolare per gli adempimenti dell'Ufficiale dello Stato Civile, alla separazione e divorzio in Comune ai sensi del decreto legge n. 132 del 12/09/2014, così come convertito in legge n. 162.

In ottemperanza alle direttive fissate dal Ministero dell'Interno, nel prossimo triennio dovrebbe entrare a regime l'istituzione dell'Anagrafe nazionale della popolazione residente (ANPR), che subentra all'indice nazionale delle anagrafi (INA) e all'anagrafe della popolazione residente all'estero (AIRE). Questa nuova base dati della popolazione, costituita a livello nazionale, assumerà progressivamente un ruolo strategico nel processo di digitalizzazione della Pubblica Amministrazione e di miglioramento dei servizi al cittadino. Renderà disponibili a tutte le Pubbliche Amministrazioni e ai gestori o esercenti di pubblici servizi, l'indirizzo di posta elettronica certificata indicato dal cittadino come proprio domicilio digitale, secondo le modalità indicate dal Codice dell'amministrazione digitale.

## **Finalità da conseguire:**

**Elettorale:** Saranno effettuate, secondo la normativa vigente, tutte le operazioni riguardanti la tenuta e la revisione delle liste elettorali predisponendo gli strumenti amministrativi ed attuando le complesse procedure operative per assolvere le diverse e complesse funzioni inerenti il servizio

**Stato civile:** Verranno espletati tutti gli adempimenti riguardanti gli eventi di Stato Civile che si verificheranno nel periodo di riferimento seguendo i dettami procedurali della vigente normativa DPR 396/2000 e circolari del Ministero dell'Interno:

- Iscrizione e trascrizione atti di nascita, morte, matrimonio, cittadinanza; atti inerenti le pubblicazioni di matrimonio, con le relative annotazioni;
- Regime patrimoniale dei coniugi, trascrizione, sentenze, separazioni consensuali, giudiziali, scioglimento vincoli matrimoniali, deliberazioni sentenze ecclesiastiche per annullamento matrimonio;
- Correzioni errori materiali di scrittura rettificati;
- procedure inerenti il cambiamento di nomi; matrimoni misti, celebrazioni matrimoni civili;
- Adozioni, adozioni internazionali;
- Acquisto/Perdita cittadinanza;
- Trattamento dei dati personali, sensibili e giudiziari ai sensi del D.Lgvo 196/2003.

**Anagrafe:** Verranno espletati tutti gli adempimenti riguardanti:

- rilascio certificati, di documenti di identità, autentiche di firma e copie conformi, compravendita di beni mobili registrati.
- tenuta ed all'aggiornamento del Registro informatico dell'Anagrafe della Popolazione dei Residenti e dell'Anagrafe degli Italiani Residenti all'Estero.
- adempimenti relativi ad iscrizioni, cancellazioni, mutamenti di stato e variazioni anagrafiche, gestiti sia su base informatica che su materiale cartaceo;
- aggiornamento schedari individuali, di famiglia, convivenza; rilascio carta di identità, e certificazioni anagrafiche; procedure per iscrizioni cittadini comunitari ed extra comunitari ;
- gestione informatizzata, oltre che cartacea anagrafe cittadini italiani residenti all'estero con relative comunicazioni Consolati di residenza, Ministero Interno e Ministero Esteri;
- aggiornamento costante dati anagrafe comunale con Agenzia delle Entrate; progetto INA SAIA, progetto ISTATEL;

**Investimento:** Verranno effettuati gli acquisti di quei beni e servizi necessari alla realizzazione del programma.

## **Erogazione di servizi di consumo:**

**Risorse umane da impiegare:** In sintonia con l'elenco della attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse umane da impiegare

sono quelle in atto funzionalmente assegnate agli uffici interessati e quelle eventualmente previste nel piano delle assunzioni.

**Risorse strumentali da utilizzare:** In sintonia con l'elenco della attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse strumentali da impiegare sono quelle attualmente in dotazione ai vari servizi interessati e che eventualmente saranno acquistate nel corso degli esercizi finanziari in un'ottica di razionalizzazione della spesa.

### Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

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

### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	152.182,50	163.874,07	130.182,50	130.182,50
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>152.182,50</b>	<b>163.874,07</b>	<b>130.182,50</b>	<b>130.182,50</b>

### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	7.848,57	Previsione di competenza	164.927,78	152.182,50	130.182,50	130.182,50
			di cui già impegnate		1.300,40		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	182.468,21	160.031,07		
2	Spese in conto capitale	3.843,00	Previsione di competenza	8.979,20			
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	8.979,20	3.843,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>11.691,57</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>173.906,98</b>	<b>152.182,50</b>	<b>130.182,50</b>	<b>130.182,50</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>1.300,40</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>191.447,41</b>	<b>163.874,07</b>		

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

## Programma 08-08 Statistica e sistemi informativi

**Descrizione del programma:** Il servizio consiste all'ISTAT fornendo i dati relativi alle rilevazioni mensili ( D7A, D7B, D4, D5, D3, P4, APR4 ), annuali ( ISTAT p2 e P3 ), rilevazioni POSAS e STRASA, nonché rilevazioni demografiche e sanitarie, nonché l'invio dei dati riguardanti la dinamica demografica attraverso il servizio telematico ISTATEL, e INA-SAIA.

**Motivazione delle scelte:** Adeguamento costante della procedura ISTATEL e migliorare le procedure di rilevazione statistica.

**Finalità da conseguire:** ottimizzazione ed implementazione delle procedure di rilevazione statistica.

**Investimento:** Verranno effettuati gli acquisti di quei beni e servizi necessari alla realizzazione del programma.

### Erogazione di servizi di consumo:

**Risorse umane da impiegare:** In sintonia con l'elenco dell'attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse umane da impiegare sono quelle in atto funzionalmente assegnate agli uffici interessati e quelle eventualmente previste nel piano delle assunzioni.

**Risorse strumentali da utilizzare:** In sintonia con l'elenco dell'attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse strumentali da impiegare sono quelle attualmente in dotazione ai vari servizi interessati e che eventualmente saranno acquistate nel corso degli esercizi finanziari in un'ottica di razionalizzazione della spesa.

### Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

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

### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				

Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	83.798,20	94.005,90	83.798,20	83.798,20
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>83.798,20</b>	<b>94.005,90</b>	<b>83.798,20</b>	<b>83.798,20</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	<b>Titolo</b>	<b>Residui presunti al 31/12/2025</b>		<b>Previsioni definitive 2025</b>	<b>Previsioni 2026</b>	<b>Previsioni 2027</b>	<b>Previsioni 2028</b>
1	Spese correnti	10.207,70	Previsione di competenza	67.798,20	83.798,20	83.798,20	83.798,20
			di cui già impegnate		15.696,16		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	70.963,08	94.005,90		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>10.207,70</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>67.798,20</b>	<b>83.798,20</b>	<b>83.798,20</b>	<b>83.798,20</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>15.696,16</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>70.963,08</b>	<b>94.005,90</b>		

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

## **Programma 10- 10 Risorse umane**

**Descrizione del programma:** Il servizio comprende la gestione giuridica del personale:

- gestione degli istituti giuridici del rapporto di pubblico impiego e dell'ordinamento professionale;
- gestione di procedure concorsuali e/o selezioni per assunzioni a tempo indeterminato, determinato o altro; procedure di mobilità, comandi, distacchi e più in generale tutte le forme di reclutamento di risorse umane;
- gestione ordinaria e atti relativi all'amministrazione giuridica del personale (*controllo presenze e assenze, congedi, ferie, riposi, straordinario, permessi, malattie, congedi parentali, scioperi, ecc...*)
  - la tenuta e aggiornamento dei fascicoli del personale in servizio;
- gestione delle risorse buoni pasto e rapporti con la ditta erogatrice del servizio;
- gestione della concessione congedi retribuiti (L.104/92 L. 151/2001, congedi parentali, part-time, distacco ed aspettativa sindacale) e permessi per motivi di studio;
- inserimento dati su piattaforme ministeriali (GEDAP- PERLA PA - MEF etc.), invio del prospetto informativo obbligatorio ex L. 68/99 [lavoratori disabili] attraverso il sistema informatico SISCO;
- atti ed adempimenti relativi a visite fiscali per dipendenti.

**Motivazione delle scelte:** Adeguamento alle normative impartite nelle materie sopra indicate, nel rispetto delle tempistiche e delle modalità previste dal CCNL comparto autonomie locali.

**Finalità da conseguire:** Ottimizzazione e miglioramento del sistema di formazione del personale, con l'obiettivo di garantire un aggiornamento continuo delle competenze, facilitando la crescita professionale e l'adattamento alle evoluzioni normative e tecnologiche.

**Investimento:** Pacchetti formativi.

### **Erogazione di servizi di consumo:**

**Risorse umane da impiegare:** In sintonia con l'elenco della attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse umane da impiegare sono quelle in atto funzionalmente assegnate agli uffici interessati e quelle eventualmente previste nel piano delle assunzioni.

**Risorse strumentali da utilizzare:** In sintonia con l'elenco della attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse strumentali da

impiegare sono quelle attualmente in dotazione ai vari servizi interessati e che eventualmente saranno acquistate nel corso degli esercizi finanziari in un'ottica di razionalizzazione della spesa.

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

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	48.341,14	76.706,59	48.341,14	48.341,14
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>48.341,14</b>	<b>76.706,59</b>	<b>48.341,14</b>	<b>48.341,14</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	28.365,45	Previsione di competenza	50.797,65	48.341,14	48.341,14	48.341,14
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	76.522,07	76.706,59		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>28.365,45</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>50.797,65</b>	<b>48.341,14</b>	<b>48.341,14</b>	<b>48.341,14</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	76.522,07	76.706,59		

## **Programma 11-11 Altri servizi generali**

### **Descrizione del programma:**

#### **Contenzioso e patrocinio legale a favore dell'Ente:**

Si provvederà alla redazione degli atti amministrativi riguardanti gli incarichi legali -delibere di G.M. di nomina, predisposizione e redazione dei contratti d'incarico professionale - e si adotteranno le determinazioni relative alla liquidazione delle parcelle presentate dai legali ed in genere al procedimento giuscontabile di spesa, oltre a quant'altro inerente la gestione di tutti i procedimenti amministrativi del servizio.

#### **Messi notificatori:**

Il programma prevede un'ottimizzazione delle attività dei messi notificatori mediante uno studio su alcuni processi relativi al servizio, che verranno successivamente analizzati per individuare eventuali criticità e possibili revisioni.

#### **Protocollo generale:**

L'ufficio provvede tutte le attività del protocollo generale, incluse la registrazione ed archiviazione degli atti degli uffici dell'ente e della corrispondenza in arrivo ed in partenza.

Proseguirà l'attività di registrazione degli atti in partenza, in arrivo ed interni.

**Motivazione delle scelte:** determinare i costi relativi al conferimento degli incarichi legali con l'obbligo a formulare una stima sull'esigibilità dei compensi professionali a salvaguardia degli equilibri di bilancio.

Tenuta del Registro notifiche, la consegna degli atti e coordinamento dell'attività dei messi notificatori.

Il Protocollo continuerà ad assegnare i documenti ai settori competenti in modo da garantire un rapido ed efficace smistamento della corrispondenza.

**Finalità da conseguire:** Per il contenzioso costituire un albo comunale degli avvocati per il conferimento degli incarichi legali; in ottemperanza al D.Lgvo 118/2011 –all. 2 –lett H) paragr. 5/2 – lett. G) formulare per ogni contenzioso pendente una stima del rischio soccombenza ed implementarla dinamicamente sulla base dello sviluppo della controversia in conformità al principio OIC 31.

Per il Protocollo generale verificare l'aggiornamento delle procedure in essere a seguito dell'entrata in vigore delle nuove regole tecniche per la protocollazione e la conservazione dei documenti informatici.

**Investimento:** Verranno effettuati gli acquisti di quei beni e servizi necessari alla realizzazione del programma.

#### **Erogazione di servizi di consumo:**

**Risorse umane da impiegare:** In sintonia con l'elenco della attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse umane da impiegare sono quelle in atto funzionalmente assegnate agli uffici interessati e quelle eventualmente previste nel piano delle assunzioni.

**Risorse strumentali da utilizzare:** In sintonia con l'elenco della attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse strumentali da impiegare sono quelle attualmente in dotazione ai vari servizi interessati e che eventualmente saranno acquistate nel corso degli esercizi finanziari in un'ottica di razionalizzazione della spesa.

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

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	77.000,00	231.277,89	74.500,00	74.500,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>77.000,00</b>	<b>231.277,89</b>	<b>74.500,00</b>	<b>74.500,00</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	154.277,89	Previsione di competenza	190.084,58	47.000,00	44.500,00	44.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	245.083,07	201.277,89		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza		30.000,00	30.000,00	30.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		30.000,00		

	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>154.277,89</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>190.084,58</b>	<b>77.000,00</b>	<b>74.500,00</b>	<b>74.500,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>245.083,07</b>	<b>231.277,89</b>		

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	4.000,00	8.000,00	4.000,00	4.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>4.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	4.000,00	Previsione di competenza	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	8.000,00	8.000,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>4.000,00</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	8.000,00	8.000,00		

**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
2	Giustizia	Giustizia	Casa circondariale e altri servizi	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	364.930,16	421.640,57	364.930,16	362.430,16
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>364.930,16</b>	<b>421.640,57</b>	<b>364.930,16</b>	<b>362.430,16</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	56.710,41	Previsione di competenza	411.552,77	363.673,16	363.673,16	361.173,16
			di cui già impegnate		11.133,30	479,48	479,48
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	435.207,97	420.383,57		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	1.257,00	1.257,00	1.257,00	1.257,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.257,00	1.257,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>56.710,41</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>412.809,77</b>	<b>364.930,16</b>	<b>364.930,16</b>	<b>362.430,16</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>11.133,30</b>	<b>479,48</b>	<b>479,48</b>

			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>436.464,97</b>	<b>421.640,57</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

**Descrizione del programma:** Fornitura dei servizi di refezione scolastica per gli alunni che frequentano la scuola materna e sostegno alle famiglie degli alunni frequentanti la scuola primaria mediante contributi erogati dalla Regione siciliana per acquisto libri. Trasporto urbano per gli alunni della scuola elementare a mezzo scuolabus.

**Motivazione delle scelte:** adempimenti di legge e interventi mirati a sostegno dell'istruzione scolastica in genere

**Finalità da conseguire:** mantenimento del livello qualitativo e quantitativo dei sopradescritti servizi erogati.

**Investimento:** Verranno effettuati gli acquisti di quei beni e servizi necessari alla realizzazione del programma.

**Erogazione di servizi di consumo:**

**Risorse umane da impiegare:** In sintonia con l'elenco della attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse umane da impiegare sono quelle in atto funzionalmente assegnate agli uffici interessati e quelle eventualmente previste nel piano delle assunzioni.

**Risorse strumentali da utilizzare:** In sintonia con l'elenco della attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse strumentali da impiegare sono quelle attualmente in dotazione ai vari servizi interessati e che eventualmente saranno acquistate nel corso degli esercizi finanziari in un'ottica di razionalizzazione della spesa.

**Coerenza con il piano/i regionale/i di settore**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				

<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	85.000,00	110.821,42	85.000,00	85.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>85.000,00</b>	<b>110.821,42</b>	<b>85.000,00</b>	<b>85.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	<b>Titolo</b>	<b>Residui presunti al 31/12/2025</b>		<b>Previsioni definitive 2025</b>	<b>Previsioni 2026</b>	<b>Previsioni 2027</b>	<b>Previsioni 2028</b>
1	Spese correnti	25.821,42	Previsione di competenza	34.408,90	35.000,00	35.000,00	35.000,00
			di cui già impegnate		7.000,40		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	69.193,46	60.821,42		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	66.316,99	50.000,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>25.821,42</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>84.408,90</b>	<b>85.000,00</b>	<b>85.000,00</b>	<b>85.000,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>7.000,40</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>135.510,45</b>	<b>110.821,42</b>		

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

## Programma 02-02 Altri ordini di istruzione non universitaria

**Descrizione del programma:** Sono stati attivati dei servizi inerenti al trasporto urbano degli alunni che frequentano la scuola dell'obbligo ed il trasporto extraurbano degli alunni che frequentano le scuole superiori nei paesi e città vicinarie.

Annualmente vengono forniti buoni libro agli alunni che frequentano la scuola dell'obbligo, vengono erogati i benefici previsti dalla [L.R. n. 62/2000](#) e agli alunni che frequentano gli istituti superiori, se in regola con le norme legislative, viene riconosciuto il beneficio della borsa di studio. A favore degli alunni che frequentano la scuola media a tempo prolungato viene assicurata la fornitura della mensa scolastica mediante un servizio a domanda individuale.

**Motivazione delle scelte:** adempimenti di legge e interventi mirati a sostegno dell'istruzione scolastica in genere.

**Finalità da conseguire:** mantenimento del livello qualitativo e quantitativo di tutti i sopradescritti servizi erogati.

**Investimento:** Verranno effettuati gli acquisti di quei beni e servizi necessari alla realizzazione del programma.

### Erogazione di servizi di consumo:

**Risorse umane da impiegare:** In sintonia con l'elenco della attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse umane da impiegare sono quelle in atto funzionalmente assegnate agli uffici interessati e quelle eventualmente previste nel piano delle assunzioni.

**Risorse strumentali da utilizzare:** In sintonia con l'elenco della attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse strumentali da impiegare sono quelle attualmente in dotazione ai vari servizi interessati e che eventualmente saranno acquistate nel corso degli esercizi finanziari in un'ottica di razionalizzazione della spesa.

### Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	1.307.712,00	2.408.858,77	107.712,00	107.712,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>1.307.712,00</b>	<b>2.408.858,77</b>	<b>107.712,00</b>	<b>107.712,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	53.658,73	Previsione di competenza	138.281,00	107.712,00	107.712,00	107.712,00
			di cui già impegnate		15.400,80		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	194.578,53	161.370,73		
2	Spese in conto capitale	1.047.488,04	Previsione di competenza	2.894.421,34	1.200.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.928.173,08	2.247.488,04		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>1.101.146,77</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>3.032.702,34</b>	<b>1.307.712,00</b>	<b>107.712,00</b>	<b>107.712,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>15.400,80</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>3.122.751,61</b>	<b>2.408.858,77</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>				
			<b>di cui già impegnate</b>				

			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

**Missione: 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
4	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	2.582,28	5.164,56	2.582,28	2.582,28
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>2.582,28</b>	<b>5.164,56</b>	<b>2.582,28</b>	<b>2.582,28</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	2.582,28	Previsione di competenza	2.582,28	2.582,28	2.582,28	2.582,28
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.582,28	5.164,56		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>2.582,28</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>2.582,28</b>	<b>2.582,28</b>	<b>2.582,28</b>	<b>2.582,28</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.582,28	5.164,56		

**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
4	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>				
			<b>di cui già impegnate</b>				

			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

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

## Programma 06- 06 Servizi ausiliari alla istruzione

**Descrizione del programma:** Viene garantito il servizio di trasporto dei disabili alle scuole superiori con pagamento a carico della Provincia regionale di Trapani.

**Motivazione delle scelte:** adempimenti di legge e interventi mirati a sostegno dell'istruzione scolastica in genere.

**Finalità da conseguire:** mantenimento del livello qualitativo e quantitativo del sopra descritto servizio.

**Investimento:** Verranno effettuati gli acquisti di quei beni e servizi necessari alla realizzazione del programma.

### Erogazione di servizi di consumo:

**Risorse umane da impiegare:** In sintonia con l'elenco della attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse umane da impiegare sono quelle in atto funzionalmente assegnate agli uffici interessati e quelle eventualmente previste nel piano delle assunzioni.

**Risorse strumentali da utilizzare:** In sintonia con l'elenco della attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse strumentali da impiegare sono quelle attualmente in dotazione ai vari servizi interessati e che eventualmente saranno acquistate nel corso degli esercizi finanziari in un'ottica di razionalizzazione della spesa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato -</b>	162.200,00	198.006,93	158.700,00	174.700,00

Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>162.200,00</b>	<b>198.006,93</b>	<b>158.700,00</b>	<b>174.700,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	35.806,93	Previsione di competenza	194.495,20	162.200,00	158.700,00	174.700,00
			di cui già impegnate		89.963,18	2.380,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	217.822,23	198.006,93		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>35.806,93</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>194.495,20</b>	<b>162.200,00</b>	<b>158.700,00</b>	<b>174.700,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>89.963,18</b>	<b>2.380,00</b>	
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>217.822,23</b>	<b>198.006,93</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio**  
**Programma: 8 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)**

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	1.750.000,00	1.754.948,32		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>1.750.000,00</b>	<b>1.754.948,32</b>		

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale	4.948,32	Previsione di competenza	1.834.611,22	1.750.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.899.000,00	1.754.948,32		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>4.948,32</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>1.834.611,22</b>	<b>1.750.000,00</b>		
			<b>di cui già impegnate</b>				

			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>1.899.000,00</b>	<b>1.754.948,32</b>		

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	1.867.026,27	1.872.503,44	72.255,35	72.255,35
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>1.867.026,27</b>	<b>1.872.503,44</b>	<b>72.255,35</b>	<b>72.255,35</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	5.477,17	Previsione di competenza	90.448,64	88.255,35	72.255,35	72.255,35
			di cui già impegnate		1.200,40		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	95.702,96	93.732,52		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	1.478.770,92	1.778.770,92		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.532.034,22	1.778.770,92		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>5.477,17</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>1.569.219,56</b>	<b>1.867.026,27</b>	<b>72.255,35</b>	<b>72.255,35</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>1.200,40</b>		

			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>1.627.737,18</b>	<b>1.872.503,44</b>		

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

**Programma: 1 Sport e tempo libero**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	1.854.000,00	1.967.891,84	54.000,00	54.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>1.854.000,00</b>	<b>1.967.891,84</b>	<b>54.000,00</b>	<b>54.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	8.723,76	Previsione di competenza	10.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
			di cui già impegnate		1.800,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	18.383,05	12.723,76		
2	Spese in conto capitale	105.168,08	Previsione di competenza	2.010.638,35	1.850.000,00	50.000,00	50.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.032.960,28	1.955.168,08		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>113.891,84</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>2.020.638,35</b>	<b>1.854.000,00</b>	<b>54.000,00</b>	<b>54.000,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>1.800,00</b>		

			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>2.051.343,33</b>	<b>1.967.891,84</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

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

**Descrizione del programma:** Vengono sostenute le attività sportive-agonistiche quali lo sport in bici, le gare podistiche, gli incontri calcistici, ecc...., anche con interventi di contribuzione economica dell'Ente.

**Motivazione delle scelte:** sensibilizzazione alle attività sportive ed al benessere fisico in genere.

**Finalità da conseguire:** incentivare le iniziative di carattere sportivo-agonistico coinvolgendo enti, soggetti pubblici e privati (associazioni-gruppi sportivi-gruppi amatoriali - ecc....)

**Investimento:** Verranno effettuati gli acquisti di quei beni e servizi necessari alla realizzazione del programma. Approfittando della proposta di finanziamento pervenuta da ANCI sicilia in accordo con l'Istituto per il credito sportivo, l'Amministrazione comunale approfittando del favorevole mutuo a tasso zero, procederà alla manutenzione straordinaria del complesso sportivo denominato palasegesta al fine di renderlo idoneo alle manifestazioni ufficiali.

**Erogazione di servizi di consumo:**

**Risorse umane da impiegare:** In sintonia con l'elenco della attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse umane da impiegare sono quelle in atto funzionalmente assegnate agli uffici interessati e quelle eventualmente previste nel piano delle assunzioni.

**Risorse strumentali da utilizzare:** In sintonia con l'elenco della attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse strumentali da impiegare sono quelle attualmente in dotazione ai vari servizi interessati e che eventualmente saranno acquistate nel corso degli esercizi finanziari in un'ottica di razionalizzazione della spesa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				

Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	<b>Titolo</b>	<b>Residui presunti al 31/12/2025</b>		<b>Previsioni definitive 2025</b>	<b>Previsioni 2026</b>	<b>Previsioni 2027</b>	<b>Previsioni 2028</b>
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>				
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

**Missione:** 7 Turismo

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

**Descrizione del programma:** l'Amministrazione Comunale ha già promosso alcune iniziative atte a valorizzare le tradizioni culturali che non ha fino ad oggi formalizzato in un programma annuale.

L'Amministrazione comunale di Calatafimi–Segesta intende realizzare una serie di interventi e progetti finalizzati alla valorizzazione del patrimonio culturale e infrastrutturale, alla promozione turistica e al miglioramento della qualità dei servizi offerti ai cittadini e ai visitatori. Nel 2026 molte di queste azioni accompagneranno la Festa del SS. Crocifisso, una delle celebrazioni più significative della tradizione locale.

Oltre alla Festa del SS. Crocifisso, il 15 maggio la città ricorda l'Anniversario della Battaglia di Calatafimi del 1860. La ricorrenza assume un valore storico nazionale e viene ricordata con cerimonie ufficiali presso l'Ossario di Pianto Romano. Il progetto prevede iniziative di valorizzazione convegnistica e culturale, percorsi guidati e attività didattiche rivolte alle scuole, in collaborazione con il Parco archeologico e con il Museo Garibaldino.

Nel campo del turismo per il corrente anno si attendono le direttive dell'amministrazione per le altre manifestazioni.

Manifestazioni culturali e ricreative verranno inoltre realizzate in occasione delle festività natalizie coinvolgendo, anche in questo caso tutta la cittadinanza calatafimese, ma soprattutto i bambini.

Si dispone di un copioso patrimonio librario in biblioteca comunale che è frequentata da molti studenti e amanti della cultura e, pertanto, annualmente detto patrimonio viene incrementato con l'acquisto di ulteriori pubblicazioni. Alla spesa si fa fronte con somme del bilancio comunale e con contributi erogati dalla Regione. E' stata realizzata la sala lettura per i ragazzi. Sono state realizzate diverse conferenze nella sala convegni della Biblioteca Comunale.

Vengono inoltre gestite n.2 sedi museali, Casa Garibaldi e Museo Etno antropologico ubicato presso la struttura di S. Francesco sita nella via XV Maggio, che vengono visitate da turisti e da studenti, oltre a essere utilizzate come luoghi di conferenze e dibattiti.

La riapertura e l'attivazione dell'Antiquarium di Segesta, presso la Biblioteca comunale, mirano a valorizzare la collezione archeologica e ad offrire un luogo di approfondimento culturale per residenti e turisti.

Parallelamente, il Teatro Cavallotti ospiterà spettacoli, conferenze e proiezioni con temi legati alla storia locale e alla devozione popolare. La collaborazione con il Parco archeologico consentirà di utilizzare il teatro greco per rappresentazioni classiche e performance contemporanee.

**Motivazione delle scelte:** interventi mirati alla diffusione della cultura, delle tradizioni locali ed alla conoscenza del patrimonio storico- culturale in genere. incremento turistico della città e del sito archeologico e conoscenza dei prodotti tipici locali, cultura e tradizioni locali popolari

**Finalità da conseguire:** per l'ammodernamento della biblioteca si procederà ad ulteriori scarti di volumi non più idonei ed al completamento della catalogazione on line. implementazione del territorio finalizzato allo sviluppo economico e sociale.

**Investimento:** Verranno effettuati gli acquisti di quei beni e servizi necessari alla realizzazione del programma.

**Erogazione di servizi di consumo:**

**Risorse umane da impiegare:** In sintonia con l'elenco dell'attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse umane da impiegare sono quelle in atto funzionalmente assegnate agli uffici interessati e quelle eventualmente previste nel piano delle assunzioni.

**Risorse strumentali da utilizzare:** In sintonia con l'elenco della attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse strumentali da impiegare sono quelle attualmente in dotazione ai vari servizi interessati e che eventualmente saranno acquistate nel corso degli esercizi finanziari in un'ottica di razionalizzazione della spesa

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	764.865,00	817.514,18	319.265,00	319.265,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>764.865,00</b>	<b>817.514,18</b>	<b>319.265,00</b>	<b>319.265,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	70.459,18	Previsione di competenza	372.279,75	764.865,00	319.265,00	319.265,00
			di cui già impegnate		1.700,40		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	394.154,61	817.514,18		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>70.459,18</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>372.279,75</b>	<b>764.865,00</b>	<b>319.265,00</b>	<b>319.265,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>1.700,40</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>394.154,61</b>	<b>817.514,18</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

**Programma:** 1 Urbanistica e assetto del territorio

**Descrizione del programma:** competono al Comune, rientrando pertanto nella missione, tutte le attività e le iniziative rivolte all'amministrazione e funzionamento dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale. In tal senso, i principali strumenti di programmazione sono il Piano Regolatore Generale con regolamento enorme di attuazione ed i piani attuativi e/o prescrittivi. Questi strumenti determinano l'urbanistica territoriale ed esplicitano i vincoli urbanistici ed edilizi. Tali vincoli condizionano e favoriscono la riqualificazione urbanistica ed edilizia, il recupero del patrimonio edilizio esistente, anche attraverso forme di incentivazione economica diretta o indiretta, il risparmio energetico e l'adeguamento alle norme sull'efficienza energetica e sull'accessibilità. La costruzione di un nuovo modello di città passa necessariamente attraverso il ripensamento del ruolo che l'ambiente e il paesaggio assumono in un rinnovato concetto di qualità della vita e di benessere. Compito strategico delle azioni di governo del territorio è la ricerca di un giusto equilibrio fra conservazione e valorizzazione, fra integrazione e sostituzione, fra riuso e riconnotazione che, muovendo dai caratteri del luogo, sappiano prospettare azioni capaci di guidare i cambiamenti, riconoscere le peculiarità dei paesaggi che abbiamo ereditato dal passato.

La revisione del PRG, a cura di apposito "Ufficio di Piano", già costituito, promuoverà il miglioramento della città, puntando sulla riqualificazione e la rigenerazione del tessuto urbano, sulla rete dei servizi e delle infrastrutture coinvolgendo cittadini e proprietari interessati nella riabilitazione della città

**Motivazione delle scelte:** le scelte individuate discendono dall'attuazione del programma politico dell'Amministrazione e delle norme legislative vigenti in ciascun ambito di applicazione. La loro realizzazione avverrà sulla base dei tempi e delle scadenze previste

**Finalità da conseguire:** I principali obiettivi strategici che l'Amministrazione si pone in tema di pianificazione sono i seguenti:

- riqualificare, completare e rigenerare i tessuti urbani esistenti condizionati dalla ricostruzione post terremoto gennaio 1968, con particolare riferimento al centro storico che prioritariamente deve acquistare i connotati della sicurezza e dell'igiene;
- creare nuovi valori di centralità territoriale implementando gli effetti connettivi tra il vecchio centro storico e la zona di parziale trasferimento di C.da Sasi;
- salvaguardare i valori naturali e ambientali presenti nel territorio;
- limitare drasticamente il consumo di territorio privo di urbanizzazioni o non già interessato da progetti urbanizzativi in corso;
- contenere i consumi energetici e valorizzare le fonti rinnovabili con particolare riferimento a quelle non impattanti dal punto di vista paesaggistico ed ambientale.

**investimento:** per l'attuazione del programma occorrono risorse finanziarie comunali da impegnare e qualora possibile provenienti dalla Regione; tali risorse sono state individuate nell'entità.

**Erogazione di servizi di consumo:** formazione e aggiornamento del personale ai fini della pianificazione e della Valutazione Ambientale Strategica.

**Risorse umane da impiegare:** le risorse umane da impiegare sono quelle previste nell'"Ufficio di Piano" che contemporaneamente assolvono ad altri incarichi di istituto, con evidente rallentamento dell'attività assegnata.

**Risorse strumentali da utilizzare:** le risorse strumentali da impiegare sono quelle attualmente in dotazione agli Uffici interessati e che eventualmente saranno acquistate nel corso degli esercizi finanziari in un'ottica di razionalizzazione della spesa.

**Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:** non richiesta

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	2.022.226,34	2.393.734,49	522.226,34	522.226,34
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>2.022.226,34</b>	<b>2.393.734,49</b>	<b>522.226,34</b>	<b>522.226,34</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	67.811,35	Previsione di competenza	437.196,07	456.626,34	456.626,34	456.626,34
			di cui già impegnate		1.500,40		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	504.348,89	524.437,69		
2	Spese in conto capitale	303.696,80	Previsione di competenza	1.948.970,48	1.565.600,00	65.600,00	65.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.251.830,41	1.869.296,80		

	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>371.508,15</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>2.386.166,55</b>	<b>2.022.226,34</b>	<b>522.226,34</b>	<b>522.226,34</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>1.500,40</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>2.756.179,30</b>	<b>2.393.734,49</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	3.000,00	3.147.720,94	3.000,00	3.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.147.720,94</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
2	Spese in conto capitale	3.144.720,94	Previsione di competenza	5.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.162.350,62	3.147.720,94		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>3.144.720,94</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>5.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.162.350,62	3.147.720,94		



**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
8	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	7.064.000,00	7.331.475,18		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>7.064.000,00</b>	<b>7.331.475,18</b>		

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale	267.475,18	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	8.005.452,04	7.064.000,00		
			Previsione di cassa	8.036.966,98	7.331.475,18		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>267.475,18</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>8.005.452,04</b>	<b>7.064.000,00</b>		

			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>8.036.966,98</b>	<b>7.331.475,18</b>		

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

**Programma:** 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

**Descrizione del programma:** il Comune è attore primario per la tutela, la valorizzazione ed il recupero dell'ambiente naturale. Può a tal fine operare in collaborazione con Enti e associazioni che operano per la tutela dell'ambiente. Azione fondamentale è la promozione della tutela dell'ambiente, inclusi gli interventi per l'educazione ambientale ed in ciò dovrà cogliere le opportunità che provengono dalle istituzioni superiori. Comprende le spese per la manutenzione e la tutela del verde urbano.

**Motivazione delle scelte:** le scelte individuate discendono dall'attuazione del programma politico dell'Amministrazione e delle norme legislative vigenti in ciascun ambito di applicazione. La loro realizzazione avverrà sulla base dei tempi e delle scadenze previste.

**Finalità da conseguire:** Il programma di cura del verde pubblico cittadino svilupperà azioni volte a valorizzare i beni e gli spazi pubblici esistenti, sia in ambito urbano che pre-urbano, attraverso la razionalizzazione delle manutenzioni ordinarie e straordinarie. Per garantire la riqualificazione degli spazi pubblici ed il miglioramento delle condizioni d'uso dei parchi e dei giardini saranno attivate modalità di collaborazione e convenzionamento con i privati per la cura degli spazi pubblici e si effettuerà un costante monitoraggio dello stato di cura degli spazi verdi privati, con segnalazioni mirate ad attivare gli interventi manutentivi nelle situazioni di incuria o degrado.

**Erogazione di servizi di consumo:** formazione e/o aggiornamento del personale.

**Risorse umane da impiegare:** In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse umane da impiegare sono quelle in atto funzionalmente assegnate agli Uffici interessati e quelle eventualmente previste nel piano delle assunzioni.

**Risorse strumentali da utilizzare:** In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse strumentali da impiegare sono quelle attualmente in dotazione agli Uffici interessati.

**Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:** non richiesta

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				

Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	1.050.802,00	1.070.403,84	42.802,00	37.802,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>1.050.802,00</b>	<b>1.070.403,84</b>	<b>42.802,00</b>	<b>37.802,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	<b>Titolo</b>	<b>Residui presunti al 31/12/2025</b>		<b>Previsioni definitive 2025</b>	<b>Previsioni 2026</b>	<b>Previsioni 2027</b>	<b>Previsioni 2028</b>
1	Spese correnti	19.601,84	Previsione di competenza	43.972,00	45.802,00	37.802,00	32.802,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	68.109,59	65.403,84		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	1.005.000,00	1.005.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.005.000,00	1.005.000,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>19.601,84</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>1.048.972,00</b>	<b>1.050.802,00</b>	<b>42.802,00</b>	<b>37.802,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>1.073.109,59</b>	<b>1.070.403,84</b>		

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

## Programma 03 – Rifiuti

**Descrizione del programma:** procedimenti finalizzati alla esternalizzazione dei servizi in capo alla SRR ed attività mirata al raggiungimento degli obiettivi previsti per legge sulla raccolta differenziata. Progettazione interna del CCR di C/da “Ponte Patti – ex baraccopoli” ed affidamento dei lavori, nel rispetto della convenzione sottoscritta con l’Assessorato Regionale all’Energia ed ai Rifiuti. Bonifica dell’ex discarica di C/da Cultromeggio,

**Motivazione delle scelte:** le scelte individuate discendono dall’attuazione del programma politico dell’Amministrazione e delle norme legislative vigenti in ciascun ambito di applicazione. La loro realizzazione avverrà sulla base dei tempi e delle scadenze previste. Il tutto finalizzato a garantire seri rapporti di collaborazione con la SRR al fine anche di garantire una vera pulizia del territorio anche negli ambiti più periferici e nei relitti post terremoto.

**Finalità da conseguire:** Il programma ha come finalità la raccolta dei rifiuti e tutti gli altri servizi mirati ad implementare il decoro urbano garantendo, altresì, il rispetto della normativa sanitaria sull’igiene pubblica.

**investimento:** per l’attuazione del programma occorrono risorse finanziarie Regionali già disponibili per la realizzazione del CCR di C/da Patti, mentre le attività da appaltare come SRR graveranno sulla comunità.

**Erogazione di servizi di consumo:** nessuna attività formazione e aggiornamento del personale in quanto si tratta di specificità geologico - tecnica.

**Risorse umane da impiegare:** in sintonia con l’elenco delle attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse umane da impiegare sono quelle in atto funzionalmente assegnate agli Uffici interessati.

**Risorse strumentali da utilizzare:** in sintonia con l’elenco delle attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse strumentali da impiegare sono quelle attualmente in dotazione agli Uffici interessati e che eventualmente saranno acquistate nel corso degli esercizi finanziari in un’ottica di razionalizzazione della spesa.

**Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:** coerenza con il Piano regionale dei rifiuti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	1.401.133,60	2.045.317,75	1.401.133,60	1.399.133,60
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>1.401.133,60</b>	<b>2.045.317,75</b>	<b>1.401.133,60</b>	<b>1.399.133,60</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	226.308,79	Previsione di competenza	1.399.133,60	1.401.133,60	1.401.133,60	1.399.133,60
			di cui già impegnate		999.135,52	999.135,52	332.674,28
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.615.175,79	1.627.442,39		
2	Spese in conto capitale	417.875,36	Previsione di competenza	199.900,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	621.675,48	417.875,36		
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>644.184,15</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>1.599.033,60</b>	<b>1.401.133,60</b>	<b>1.401.133,60</b>	<b>1.399.133,60</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>999.135,52</b>	<b>999.135,52</b>	<b>332.674,28</b>
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>2.236.851,27</b>	<b>2.045.317,75</b>		



## **Programma 04 – Servizio idrico integrato**

**Descrizione del programma:** la Legge Regionale 11/08/2015 n. 19, ha disposto che la gestione del Servizio Idrico Integrato venga svolta dagli ambiti territoriali ottimali (ATO), che nel nostro caso coincide con il territorio del Libero Consorzio Comunale di Trapani. I Comuni si dovranno pertanto costituire in società aventi personalità giuridica e di diritto pubblico, di autonomia amministrativa, contabile e tecnica. Gli ATO così costituiti, subentreranno ai Comuni per la gestione del servizio idrico integrato. Ad oggi la gestione del servizio idrico integrato del Comune di Calatafimi Segesta viene svolta in proprio; ci approvvigiona in parte da pozzi in regolare concessione e per la parte mancante da Sicilia Acque. Continui sono gli interventi sulla rete che presenta un sistema significativo di perdite e la carenza di personale comunale da assegnare al servizio, obbliga il Comune ad affidare la manutenzione straordinaria all'esterno. Occorre rivedere il sistema inerente la misurazione della portata erogata al fine di implementare gli introiti e garantire piena equità agli utenti. La seconda parte del servizio riguarda la manutenzione della rete fognaria che nel vecchio centro urbano è del tipo "misto", mentre nella zona di parziale trasferimento e del tipo "separato".

Tali fognature versano in due distinti impianti di depurazione del tipo biologico a fanghi attivi. Fa parte del sistema fognario una stazione di sollevamento a servizio delle utenze di via G Vivona. I due impianti di depurazione, che dispongono di regolare autorizzazione allo scarico, versano nel fiume Kaggera e nel torrente Cannizza.

**Motivazione delle scelte:** le scelte sono obbligate e mirano:

- a mantenere un'adeguata distribuzione idrica sul territorio;
- ad assicurare il funzionamento del sistema fognario, rispettando i limiti di legge a proposito di acque depurate ed in relazione del recapito finale.

**Finalità da conseguire:** Il programma ha come finalità l'erogazione regolare dell'acqua ed il mantenimento degli standard ambientali connessi al sistema fognario e depurativo.

Gli obiettivi operativi consistono nella esecuzione della manutenzione delle reti tramite imprese esterne.

**investimento:** per l'attuazione del programma minimale saranno utilizzate risorse comunali, mentre le revisioni significative e gli ammodernamenti necessitano di risorse finanziarie Regionali, Statali e Comunitarie.

**Erogazione di servizi di consumo:** nessuna attività formazione e aggiornamento.

**Risorse umane da impiegare:** in sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse umane da impiegare sono quelle in atto funzionalmente assegnate agli Uffici interessati; il monitoraggio e controllo dei processi depurativi verrà esternalizzato a ditta specializzata nel campo fisico-chimico.

**Risorse strumentali da utilizzare:** in dotazione al Settore.

**Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:** non richiesta

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	7.405.632,26	8.530.261,90	1.102.470,06	1.100.755,37
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>7.405.632,26</b>	<b>8.530.261,90</b>	<b>1.102.470,06</b>	<b>1.100.755,37</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	916.835,10	Previsione di competenza	912.983,22	858.168,00	915.654,00	915.654,00
			di cui già impegnate		289.739,59		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.748.544,40	1.775.003,10		
2	Spese in conto capitale	207.794,54	Previsione di competenza	6.847.200,83	6.547.464,26	186.816,06	185.101,37
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	6.881.428,50	6.755.258,80		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>1.124.629,64</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>7.760.184,05</b>	<b>7.405.632,26</b>	<b>1.102.470,06</b>	<b>1.100.755,37</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>289.739,59</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>8.629.972,90</b>	<b>8.530.261,90</b>		



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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	3.508.000,00	3.520.123,45		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>3.508.000,00</b>	<b>3.520.123,45</b>		

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
2	Spese in conto capitale	12.123,45	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	3.558.000,00	3.508.000,00		
			Previsione di cassa	3.570.123,45	3.520.123,45		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>12.123,45</b>	<b>Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>3.558.000,00</b>	<b>3.508.000,00</b>		
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>3.570.123,45</b>	<b>3.520.123,45</b>		



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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**  
**Programma: 8 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento**

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>				
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				



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

**Programma: 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
9	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>				
			<b>di cui già impegnate</b>				

			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

**Missione: 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
10	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	10,00	10,00	10,00	10,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>10,00</b>	<b>10,00</b>	<b>10,00</b>	<b>10,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	10,00	10,00	10,00	10,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10,00	10,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>10,00</b>	<b>10,00</b>	<b>10,00</b>	<b>10,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10,00	10,00		

**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
10	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>				
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

## **Programma 05 – Viabilità ed infrastrutture stradali**

**Descrizione del programma:** Calatafimi Segesta rappresenta, in considerazione della rilevante estensione territoriale e della baricentrica posizione, un nodo di transito obbligato. Basti pensare alla rilevante rete stradale, comunale, provinciale e statale che permette il raggiungimento degli scali aeroportuali di Punta Raisi e Trapani Birgi oltre ai porti di Trapani e Castellammare del Golfo ed al parco Archeologico di Segesta. A questo si aggiunge l'importante zona industriale di C/da Fegotto, vero polo intermodale e l'appena ultimata zona artigianale di C/da Sasi. La mobilità diventa quindi una questione sensibile, da affrontare con soluzioni molteplici e diversificate. In particolare nella zona industriale e artigianale è necessario attivare interventi che possano garantire sicurezza agli utenti, attraverso sistematici e mirati interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria che facilitano la viabilità. Tali interventi di manutenzione stradale scongiureranno continue richieste di risarcimento danni a causa di sinistri stradali. Fondamentale è un'adeguata segnaletica stradale.

**Motivazione delle scelte:** le scelte sono legate alla necessità di sicurezza per veicoli e pedoni.

:

**Finalità da conseguire:** Il programma ha come finalità:

- la riduzione degli incidenti e le conseguenti richieste di rimborso;
- miglioramento delle condizioni generali di sicurezza;
- monitoraggio dei fabbisogni attraverso schede specifiche degli interventi.

**investimento:** per l'attuazione del programma minimale saranno utilizzate risorse comunali, mentre le revisioni significative e gli ammodernamenti necessitano di risorse finanziarie Regionali, Statali e Comunitarie, per come previsto nel Programma Triennale delle Opere Pubbliche.

**Erogazione di servizi di consumo:** nessuna attività formazione e aggiornamento.

**Risorse umane da impiegare:** in sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse umane da impiegare ai fini della progettazione e direzione lavori interne sono quelle in atto funzionalmente assegnate al 3° Settore. Per gli interventi più complessi si ricorrerà a professionalità esterne.

**Risorse strumentali da utilizzare:** in sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse strumentali da impiegare sono quelle attualmente in dotazione agli Uffici interessati e che eventualmente saranno acquistate nel corso degli esercizi finanziari in un'ottica di razionalizzazione della spesa.

**Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:** non richiesta

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	3.188.565,50	3.690.745,80	584.565,50	616.778,47
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>3.188.565,50</b>	<b>3.690.745,80</b>	<b>584.565,50</b>	<b>616.778,47</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	84.642,90	Previsione di competenza	450.583,00	315.757,00	295.257,00	327.469,97
			di cui già impegnate		276.325,68	274.743,34	273.159,78
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	458.097,73	400.399,90		
2	Spese in conto capitale	467.537,40	Previsione di competenza	3.402.624,87	2.872.808,50	289.308,50	289.308,50
			di cui già impegnate		160.000,00	160.000,00	160.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.487.316,30	3.290.345,90		
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>552.180,30</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>3.853.207,87</b>	<b>3.188.565,50</b>	<b>584.565,50</b>	<b>616.778,47</b>
			<b>di cui già impegnate</b>	<b>436.325,68</b>	<b>434.743,34</b>	<b>433.159,78</b>	

			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>3.945.414,03</b>	<b>3.690.745,80</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione:** 11 Soccorso civile

**Programma:** 1 Sistema di protezione civile

## **Programma 01 – Sistema di protezione civile**

**Descrizione del programma:** Il Comune di Calatafimi Segesta già nel 1999 ha costituito l'Ufficio di protezione civile Comunale, dotandosi di un Piano di protezione Civile comunale nell'anno 2006, che è stato poi aggiornato più volte nel corso degli anni. Il Servizio, che opera in stretta collaborazione con il mondo del volontariato, esercita le funzioni di previsione e prevenzione del rischio e addestramento del personale. Proseguiranno le iniziative di maggior coinvolgimento delle associazioni di volontari, la cui attività verrà coordinata con riunioni operative periodiche. Dovranno inoltre essere attivati corsi di formazione per le tecniche di intervento in emergenza che interesseranno gli agenti per la Protezione civile. Potranno infine realizzarsi iniziative di sensibilizzazione della popolazione in relazione alla prevenzione dei rischi. Anche in occasione della festa del SS. Crocifisso il contributo della Protezione Civile sarà fondamentale per garantire il supporto logistico e operativo durante gli eventi. Le squadre di volontari contribuiranno all'allestimento delle aree di sosta, alla vigilanza dei percorsi e alla gestione dell'eventuale emergenza.

**Motivazione delle scelte:** le scelte sono obbligate e mirano:

- sovrintendere alla tutela della pubblica incolumità del territorio comunale sulla scorta dell'ausilio tecnico di staff intersettoriali che sceglieranno, anche esternalizzandolo, i servizi essenziali di pronto intervento;
- assicurare un servizio di pronto intervento per la successiva verifica degli immobili ricadenti nell'intero territorio comunale, in parte riparato/ricostruito a causa del sisma del gennaio 1968, ma con ancora presenti numerosi fabbricati abbandonati e/o trasferiti nel nuovo centro di c/da Sasi.; ciò in stretta collaborazione con il Comando di Polizia Municipale, il Comando Provinciale VV.FF., con altre forze di Polizia e con il Dipartimento Regionale di Protezione Civile;
- continuare a pubblicizzare il piano comunale di protezione civile attraverso il sito comunale ed altro materiale informativo e di sensibilizzazione.

**Finalità da conseguire:** prevenire ed in caso di calamità dare supporto tecnico e logistico alla popolazione.

**investimento:** per l'attuazione del programma minimale saranno utilizzate risorse comunali.

**Erogazione di servizi di consumo:** attività di formazione e aggiornamento.

**Risorse umane da impiegare:** In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse umane da impiegare sono quelle in atto funzionalmente assegnate agli Uffici interessati, nonché quello di cui dispongono i gruppi di volontariato regolarmente iscritti nel Registro Regionale.

**Risorse strumentali da utilizzare:** in dotazione ai vari Settori.

**Coerenza con il piano/i regionale/i di settore:** coerenza con le linee dettate dal Ministero dell'Interno e dal Dipartimento della Protezione Civile Regionale

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	110.000,00	137.277,19	110.200,00	110.200,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>110.000,00</b>	<b>137.277,19</b>	<b>110.200,00</b>	<b>110.200,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	27.277,19	Previsione di competenza	143.700,00	110.000,00	110.200,00	110.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	176.718,65	137.277,19		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>27.277,19</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>143.700,00</b>	<b>110.000,00</b>	<b>110.200,00</b>	<b>110.200,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>176.718,65</b>	<b>137.277,19</b>		



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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	100.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	100.000,00	80.000,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>100.000,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	100.000,00	80.000,00		

**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
11	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

**Programma:** 1 Interventi per l'infanzia e i minori

### **Programma 01- 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**

**Descrizione del programma:** Il programma inerente i servizi sociali rispecchia in via generale quello attuato negli anni precedenti, stante l'obbligatorietà di attivare e realizzare specifici servizi che spesso scaturiscono dalla vigente normativa statale e regionale, quali il pagamento delle rette di ricovero minori, anziani e disabili, il trasporto disabili ai centri terapeutici, le spese di sostentamento dei minori illegittimi, le spese di compartecipazione per la realizzazione dei servizi attivati in applicazione della legge statale 328/2000 e le spese inerenti al Servizio Sociale Professionale e Segretariato Sociale.

Il distretto comunicherà nel corso dell'anno ulteriori interventi da realizzare sulla scorta di bandi regionali specifici.

Viene riconosciuto un bonus bebe' ai richiedenti in possesso dei requisiti previsti dalla legge 10/2003. Sono in itinere progetti di servizio civile nazionale rivolti a anziani, minori e famiglie disagiate.

**Motivazione delle scelte:** adempimenti di legge ed interventi mirati al sostegno sociale in genere (infanzia, minori, famiglie monoparentali, ecc....)

**Finalità da conseguire:** implementazione delle misure per l'offerta dei servizi in materia di protezione sociale, misure di sostegno aggiuntive e di sostegno e sviluppo alla cooperazione sociale ed al terzo settore che operano in tale ambito.

**Investimento:** Verranno effettuati gli acquisti di quei beni e servizi necessari alla realizzazione del programma.

#### **Erogazione di servizi di consumo:**

**Risorse umane da impiegare:** In sintonia con l'elenco della attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse umane da impiegare sono quelle in atto funzionalmente assegnate agli uffici interessati e quelle eventualmente previste nel piano delle assunzioni.

**Risorse strumentali da utilizzare:** In sintonia con l'elenco della attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse strumentali da impiegare sono quelle attualmente in dotazione ai vari servizi interessati e che eventualmente saranno acquistate nel corso degli esercizi finanziari in un'ottica di razionalizzazione della spesa.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	01-01-2026		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	270.356,99	757.195,50	462.061,19	462.061,19
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>270.356,99</b>	<b>757.195,50</b>	<b>462.061,19</b>	<b>462.061,19</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	236.968,17	Previsione di competenza	285.621,44	270.356,99	462.061,19	462.061,19
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	303.824,12	507.325,16		
2	Spese in conto capitale	249.870,34	Previsione di competenza	84.368,78			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	328.643,46	249.870,34		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>486.838,51</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>369.990,22</b>	<b>270.356,99</b>	<b>462.061,19</b>	<b>462.061,19</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>632.467,58</b>	<b>757.195,50</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	415.899,99	481.031,08	413.649,02	414.649,02
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>415.899,99</b>	<b>481.031,08</b>	<b>413.649,02</b>	<b>414.649,02</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	65.131,09	Previsione di competenza	481.289,05	405.899,99	403.649,02	404.649,02
			di cui già impegnate		48.772,69		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	551.174,60	471.031,08		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.000,00	10.000,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>65.131,09</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>491.289,05</b>	<b>415.899,99</b>	<b>413.649,02</b>	<b>414.649,02</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>48.772,69</b>		

			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>561.174,60</b>	<b>481.031,08</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	68.735,00	86.620,88	68.735,00	68.925,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>68.735,00</b>	<b>86.620,88</b>	<b>68.735,00</b>	<b>68.925,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	17.885,88	Previsione di competenza	74.911,01	68.735,00	68.735,00	68.925,00
			di cui già impegnate		53.359,35	53.359,35	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	101.097,69	86.620,88		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>17.885,88</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>74.911,01</b>	<b>68.735,00</b>	<b>68.735,00</b>	<b>68.925,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>53.359,35</b>	<b>53.359,35</b>	

			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>101.097,69</b>	<b>86.620,88</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	80.927,00	100.121,39	80.927,00	80.927,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>80.927,00</b>	<b>100.121,39</b>	<b>80.927,00</b>	<b>80.927,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	19.194,39	Previsione di competenza	101.883,19	80.927,00	80.927,00	80.927,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	126.846,76	100.121,39		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>19.194,39</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>101.883,19</b>	<b>80.927,00</b>	<b>80.927,00</b>	<b>80.927,00</b>

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	126.846,76	100.121,39		

**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
12	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	172.540,04	253.803,49	172.540,04	172.540,04
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>172.540,04</b>	<b>253.803,49</b>	<b>172.540,04</b>	<b>172.540,04</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	81.263,45	Previsione di competenza	249.149,82	172.540,04	172.540,04	172.540,04
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	270.820,58	253.803,49		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>81.263,45</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>249.149,82</b>	<b>172.540,04</b>	<b>172.540,04</b>	<b>172.540,04</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				

			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>270.820,58</b>	<b>253.803,49</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

**Programma:** 7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

## **Programma 07- 07 Programmazione e governo delle rete dei servizi sociosanitari e sociali**

**Descrizione del programma:** Verranno presentati progetti distrettuali per “PAC 2 Anziani e Infanzia” che prevedono servizi ADI per gli anziani e minori non autosufficienti ed è stato previsto il completamento dell’immobile da adibire a spazio gioco . La partecipazione a tali progetti prevede l’anticipazione delle relative somme nel bilancio comunale.

Sono stati avviate le procedure per i Bonus Socio Sanitari per disabili e disabili gravissimi sul Fondo Nazionale.

Il trasporto disabili al Centro terapeutico di Salemi è gestito dal Comune di Calatafimi Segesta con propri fondi e proprio mezzo. Vengono presi in carica i Minori stranieri non accompagnati e quelli richiedenti asilo che vengono accolti da n.3 strutture insistenti sul territorio comunale.

**Motivazione delle scelte:** adempimenti di legge ed interventi mirati al sostegno sociale in genere (infanzia, minori, anziani, famiglie monoparentali, famiglie disagiate, disabili, ecc....)

**Finalità da conseguire:** verrà assicurato il trasporto sociale con propri automezzi per le persone con disagio sociale tra il centro e il nuovo C.U. Sasi, nonché verrà assicurato il trasporto scolastico extraurbano per gli alunni delle scuole medie superiori.

**Investimento:** Verranno effettuati gli acquisti di quei beni e servizi necessari alla realizzazione del programma.

**Erogazione di servizi di consumo:**

**Risorse umane da impiegare:** In sintonia con l'elenco della attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse umane da impiegare sono quelle in atto funzionalmente assegnate agli uffici interessati e quelle eventualmente previste nel piano delle assunzioni.

**Risorse strumentali da utilizzare:** In sintonia con l'elenco della attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse strumentali da impiegare sono quelle attualmente in dotazione ai vari servizi interessati e che eventualmente saranno acquistate nel corso degli esercizi finanziari in un’ottica di razionalizzazione della spesa.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	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 2026	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028
---------------------	-----------	-----------	-----------	-----------

	<b>Competenza</b>	<b>Cassa</b>		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	45.721,00	62.616,30	22.171,00	22.171,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>45.721,00</b>	<b>62.616,30</b>	<b>22.171,00</b>	<b>22.171,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	<b>Titolo</b>	<b>Residui presunti al 31/12/2025</b>		<b>Previsioni definitive 2025</b>	<b>Previsioni 2026</b>	<b>Previsioni 2027</b>	<b>Previsioni 2028</b>
1	Spese correnti	16.895,30	Previsione di competenza	21.969,50	45.721,00	22.171,00	22.171,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	30.519,50	62.616,30		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>16.895,30</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>21.969,50</b>	<b>45.721,00</b>	<b>22.171,00</b>	<b>22.171,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	<b>30.519,50</b>	<b>62.616,30</b>		

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

**Programma:** 9 Servizio necroscopico e cimiteriale

### **Programma 09 – 09 Servizio necroscopico e cimiteriale**

**Descrizione del programma:** Verranno assicurati tutti gli adempimenti inerenti il servizio, e i procedimenti amministrativi, in applicazione alla normativa nazionale vigente [DPR 285/90], riguardanti la stipula dei contratti in concessione per i loculi o le aree cimiteriali ed il pagamento dei relativi diritti.

**Motivazione delle scelte:** adempimenti di legge in materia di polizia mortuaria.

**Finalità da conseguire:** dare piena attuazione al “*Regolamento comunale per i servizi cimiteriali*” per la parte relativa all’affidamento annuale ad una ditta per l’espletamento delle prestazioni cimiteriali e delle operazioni cimiteriali in genere [esumazione/estumulazione /riduzione in resti mortali ecc.....] all’interno del cimitero comunale.

**Investimento:** Verranno effettuati gli acquisti di quei beni e servizi necessari alla realizzazione del programma.

**Risorse umane da impiegare:** In sintonia con l'elenco della attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse umane da impiegare sono quelle in atto funzionalmente assegnate agli uffici interessati e quelle eventualmente previste nel piano delle assunzioni.

**Risorse strumentali da utilizzare:** In sintonia con l'elenco della attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse strumentali da impiegare sono quelle attualmente in dotazione ai vari servizi interessati e che eventualmente saranno acquistate nel corso degli esercizi finanziari in un’ottica di razionalizzazione della spesa. 01

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				

Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	225.682,54	86.961,12	72.682,54	72.682,54
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>225.682,54</b>	<b>86.961,12</b>	<b>72.682,54</b>	<b>72.682,54</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	5.265,12	Previsione di competenza	72.888,80	67.682,54	67.682,54	67.682,54
			di cui già impegnate		200,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	77.193,20	72.947,66		
2	Spese in conto capitale	9.013,46	Previsione di competenza	454.599,72	158.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	478.227,47	14.013,46		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>14.278,58</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>527.488,52</b>	<b>225.682,54</b>	<b>72.682,54</b>	<b>72.682,54</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>200,00</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>555.420,67</b>	<b>86.961,12</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**  
**Programma: 11 Interventi per asili nido**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	01-01-2026		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
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				
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza				

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>				
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 14 Sviluppo economico e competitività**  
**Programma: 4 Reti e altri servizi di pubblica utilità**

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	150,00	17.797,59	150,00	150,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>150,00</b>	<b>17.797,59</b>	<b>150,00</b>	<b>150,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	17.647,59	Previsione di competenza	150,00	150,00	150,00	150,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	17.750,68	17.797,59		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>17.647,59</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>150,00</b>	<b>150,00</b>	<b>150,00</b>	<b>150,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				

			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>17.750,68</b>	<b>17.797,59</b>		

**Missione: 14 Sviluppo economico e competitività**

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
14	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	4.720,00	4.825,00	4.720,00	4.720,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>4.720,00</b>	<b>4.825,00</b>	<b>4.720,00</b>	<b>4.720,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	105,00	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	4.720,00	4.720,00	4.720,00	4.720,00
			Previsione di cassa	5.020,00	4.825,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>105,00</b>	<b>Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>4.720,00</b>	<b>4.720,00</b>	<b>4.720,00</b>	<b>4.720,00</b>
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>5.020,00</b>	<b>4.825,00</b>		



**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
14	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

**Programma: 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
14	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
15	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	3.043.978,54	3.043.978,54		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>3.043.978,54</b>	<b>3.043.978,54</b>		

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.514,64			
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	3.043.978,54	3.043.978,54		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.043.978,54	3.043.978,54		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>3.043.978,54</b>	<b>3.043.978,54</b>		
			<b>di cui già impegnate</b>				

			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>3.045.493,18</b>	<b>3.043.978,54</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
15	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	32.000,00	200.000,00	32.000,00	32.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>32.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>32.000,00</b>	<b>32.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	8.844,96	32.000,00	32.000,00	32.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	200.559,27	200.000,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>8.844,96</b>	<b>32.000,00</b>	<b>32.000,00</b>	<b>32.000,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	200.559,27	200.000,00		

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	1.748.239,45		1.748.239,45	1.748.239,45
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>1.748.239,45</b>		<b>1.748.239,45</b>	<b>1.748.239,45</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	1.599.390,31	1.737.547,95	1.737.547,95	1.737.547,95
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	8.729,10	10.691,50	10.691,50	10.691,50
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>1.608.119,41</b>	<b>1.748.239,45</b>	<b>1.748.239,45</b>	<b>1.748.239,45</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				

			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	65.121,00		92.443,52	92.443,52
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>65.121,00</b>		<b>92.443,52</b>	<b>92.443,52</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	22.561,00	65.121,00	92.443,52	92.443,52
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>22.561,00</b>	<b>65.121,00</b>	<b>92.443,52</b>	<b>92.443,52</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
17	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	43.131,37	43.131,37	41.257,68	39.317,42
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>43.131,37</b>	<b>43.131,37</b>	<b>41.257,68</b>	<b>39.317,42</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	44.941,07	43.131,37	41.257,68	39.317,42
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	44.941,07	43.131,37		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>44.941,07</b>	<b>43.131,37</b>	<b>41.257,68</b>	<b>39.317,42</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	44.941,07	43.131,37		



**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
17	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	49.678,35	49.678,35	51.326,52	53.041,27
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>49.678,35</b>	<b>49.678,35</b>	<b>51.326,52</b>	<b>53.041,27</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza	48.094,15	49.678,35	51.326,52	53.041,27
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	48.094,15	49.678,35		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>48.094,15</b>	<b>49.678,35</b>	<b>51.326,52</b>	<b>53.041,27</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	48.094,15	49.678,35		



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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	2.119.465,00	2.119.465,00	2.119.465,00	2.119.465,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>2.119.465,00</b>	<b>2.119.465,00</b>	<b>2.119.465,00</b>	<b>2.119.465,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		Previsione di competenza	2.119.465,00	2.119.465,00	2.119.465,00	2.119.465,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.119.465,00	2.119.465,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>2.119.465,00</b>	<b>2.119.465,00</b>	<b>2.119.465,00</b>	<b>2.119.465,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				

			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>2.119.465,00</b>	<b>2.119.465,00</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
19	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	16.743.000,00	17.416.871,11	16.743.000,00	16.743.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>16.743.000,00</b>	<b>17.416.871,11</b>	<b>16.743.000,00</b>	<b>16.743.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	673.871,11	Previsione di competenza	16.723.312,56	16.743.000,00	16.743.000,00	16.743.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	17.761.546,83	17.416.871,11		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>673.871,11</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>16.723.312,56</b>	<b>16.743.000,00</b>	<b>16.743.000,00</b>	<b>16.743.000,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	17.761.546,83	17.416.871,11		

**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
19	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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

# **SEZIONE OPERATIVA**

## **Seconda parte**

### **7 – Gli investimenti**

Vedi piano triennale opere pubbliche approvato con deliberazione Consiglio Comunale n. 65 del 23/12/2025 allegato al presente documento.

### **8– Servizi e forniture**

Vedi piano triennale di beni e servizi approvato con Deliberazione della Giunta comunale n. 114 del 16/12/2025 allegato al presente documento. Lo stesso verrà presentato in Consiglio Comunale prima della presentazione al Consiglio del Documento Unico di Programmazione 2026/2028.

## **9. LA SPESA PER LE RISORSE UMANE**

Le previsioni di spesa del personale iscritte in bilancio sono relative al personale che verranno inserite nel piano triennale di fabbisogno di personale. Nel piano dei fabbisogni è prevista nell'anno 2026 n. 1 nuova assunzione, interamente finanziata dal Fondo Coesione, per l'attuazione dei progetti finanziati dal PNRR.

Il parametro della riduzione costante nel tempo della spesa di personale previsto dall'art. 1 comma 557 della legge 296/2006, considerando che il valore medio del triennio 2011/2013 è pari ad € 2.868.582,08, in linea prospettica analizzando i dati di bilancio sarà rispettato come si evince dalla tabella sottostante. Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale.

**PROSPETTO SPESA PERSONALE PER PIANO FABBISOGNI 2026-2028**

	<b>VOCE</b>	<b>IMPORTO PREVISTO 2026</b>	<b>IMPORTO PREVISTO 2027</b>	<b>IMPORTO PREVISTO 2028</b>
<b>A</b>	spesa complessiva personale (compreso oneri riflessi +irap+ANF)	2.781.986,42 €	2.760.075,42 €	2.694.382,84 €
<b>B</b>	Altre risorse destinate a spesa di personale (buoni pasto)	22.000,00 €	19.500,00 €	19.500,00 €
<b>C</b>	<b>TOTALE SPESA PROGRAMMATA( A+B)</b>	<b>2.803.986,42€</b>	<b>2.779.575,42 €</b>	<b>2.713.882,84 €</b>
<b>D1</b>	spesa personale categoria protette	- €	- €	- €
<b>D2</b>	spese per incentivazione	64.920,00 €	64.920,00 €	64.920,00 €
<b>D3</b>	diritti di rogito spettante ai segretari	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
<b>D4</b>	incentivo reg.le P.M.	10.640,19 €	10.640,19 €	10.640,19 €
<b>D5</b>	spese di personale totalmente a carico di finanziamenti ( F.do coesione+FSC per ass.te sociale + ASU R.S.+ Pal + Puc +Progetti Parco segesta)	268.946,76 €	268.946,76 €	268.946,76 €
<b>E</b>	<b>TOTALE VOCI DI SPESA ESCLUSE (D1+D2+D3+D4)</b>	<b>349.506,95 €</b>	<b>349.506,95 €</b>	<b>349.506,95 €</b>
	<b>TOTALE COMPLESSIVO (C- E)</b>	<b>2.454.479,47</b>	<b>2.430.068,47 €</b>	<b>2.364.375,89 €</b>

<b>LIMITE DI SPESA DEL PERSONALE -MEDIA 2011/2013</b>	<b>2.868.582,08 €</b>	<b>2.868.582,08 €</b>	<b>2.868.582,08 €</b>
---	-----------------------	-----------------------	-----------------------

RISPETTO DEL LIMITE PER L'IMPORTO DI .....	492.243,98 €	488.654,25 €	488.654,25 €
--	--------------	--------------	--------------

## **10. LE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO**

La gestione del patrimonio immobiliare comunale è strettamente legata alle politiche istituzionali, sociali e di governo del territorio che il Comune intende perseguire ed è principalmente orientata alla valorizzazione dei beni demaniali e patrimoniali del comune. Nel rispetto dei principi di salvaguardia dell'interesse pubblico e mediante l'utilizzo di strumenti competitivi, la valorizzazione riguarda il riordino e la gestione del patrimonio immobiliare nonché l'individuazione dei beni, da dismettere, da alienare o da sottoporre ad altre e diverse forme di valorizzazione (concessione o locazione di lungo periodo, concessione di lavori pubblici, ecc...). L'attività è articolata con riferimento a due livelli strategici: - la valorizzazione del patrimonio anche attraverso la dismissione e l'alienazione dei beni, preordinata alla formazione d'entrata nel Bilancio del Comune, e alla messa a reddito dei cespiti; - la razionalizzazione e l'ottimizzazione gestionale sia dei beni strumentali all'esercizio delle proprie funzioni sia di quelli locati, concessi o goduti da terzi. Nell'ambito della conduzione della gestione, trova piena applicazione la legislazione nazionale che negli ultimi anni ha interessato i beni pubblici demaniali dello Stato e degli enti territoriali ovvero il D.L. 25/6/2008 n. 112 (convertito nella L.133 del 6/8/2008), che all'art. 58 indica le procedure per il riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio di Regioni, Province, Comuni e altri Enti locali prevedendo, tra le diverse disposizioni, la redazione del piano delle alienazioni da allegare al bilancio di previsione, nonché il D.Lgs 28/5/2010, n.85, il cosiddetto Federalismo demaniale, riguardante l'attribuzione a Comuni, Province e Regioni del patrimonio dello Stato. In ordine al piano di cui sopra si richiama e si allega al presente la deliberazione consiglio comunale n. 64 del 27-12-2023 di adozione Piano di alienazione e valorizzazione del patrimonio immobiliare per il triennio 2024-2026

### **11 . Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa**

L'art 57 comma 2 lettera e ) del d.L. 124/2019 ha abrogato l'obbligo di adozione del piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali di cui all'art. 2 comma 594 della legge 244/2007.

## 12 - Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Il piano triennale del fabbisogno di personale è diventato una sezione del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO), la cui approvazione deve avvenire entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione e nel DUP vanno inseriti soltanto i dati contabili relativi al piano di fabbisogno del personale, senza entrare nel dettaglio degli eventuali profili di cui è prevista l'assunzione.

Il D.L. 34/2019, cambiando le regole per il calcolo delle capacità assunzionali, stabilisce che gli Enti della fascia demografica compresa tra 5000 e 9999 abitanti per poter assumere devono avere un rapporto percentuale tra la media delle entrate correnti dell'ultimo triennio, al netto dell'FCDE di parte corrente ed il totale della spesa di personale dell'ultimo consuntivo approvato, inferiore al 26,90%. Questo rapporto per quanto riguarda l'Ente è pari al 28,29%, rientrando quindi tra gli enti non virtuosi. La norma impone agli Enti che si trovano in tale fattispecie la redazione di un piano del fabbisogno che consenta la riduzione costante del predetto rapporto percentuale. L'ente pertanto si pone al di sopra del primo "valore soglia" secondo la classificazione di cui al DPCM all'articolo 4, tabella 1, ma al di sotto del secondo limite indicato dalla tabella 3 dell'art. 6; secondo l'art. 4, comma 2, del citato decreto i comuni che si collocano nella fascia di virtuosità intermedia non possono incrementare il valore del predetto rapporto rispetto a quello corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato.

Nell'anno in corso è prevista l'assunzione di n. 1 unità di personale appartenente all'area dei funzionari e delle elevate qualificazioni, partecipando al bando indetto dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri Dipartimento per le politiche di coesione. Tale assunzione non impatta negativamente sul rapporto percentuale tra le spese di personale e le entrate correnti in quanto i costi graveranno sul PN CapCoe per l'intero periodo di ammissibilità delle spese (fino al 31.12.2029) e sul bilancio statale per il periodo successivo.

....., li ..../.....

\_\_\_\_\_

Il Responsabile

Timbro  
dell'Ente

del Servizio Finanziario

.....

Il Rappresentante Legale

.....