

**Nota di aggiornamento al Documento Unico
di Programmazione Semplificato
2025-2027**

Principio contabile applicato alla programmazione

Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011

SOMMARIO

2	Premessa	Pag. 4
3	I - SEZIONE STRATEGICA - SeS	Pag. 5
3.1	SCENARIO DI RIFERIMENTO	Pag. 6
3.1.1	Quadro Macroeconomico Internazionale ed Economia Italiana	Pag. 6
3.1.2	Considerazioni di finanza pubblica della Banca d'Italia	Pag. 11
3.1.3	Linee programmatiche di mandato	Pag. 16
3.2	ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE	Pag. 18
3.2.1	Situazione socio economica del territorio	Pag. 18
3.2.1.1	Territorio	Pag. 19
3.2.1.2	Popolazione e trend storico	Pag. 20
3.2.1.3	Parametri economici	Pag. 21
3.2.1.3.1	Stato Patrimoniale Attivo	Pag. 22
3.2.1.3.2	Stato Patrimoniale Passivo	Pag. 25
3.2.1.3.3	Conto economico	Pag. 28
3.3	ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE	Pag. 31
3.3.1	Organizzazione e modalita' di gestione dei servizi pubblici locali	Pag. 31
3.3.2	Risorse finanziarie dell'Ente	Pag. 33
3.3.2.1	Entrate	Pag. 34
3.3.2.2	Quadro Generale riassuntivo	Pag. 35
3.3.3	Prospetto dimostrativo vincoli di indebitamento	Pag. 36
3.4	OBIETTIVI STRATEGICI DELL'ENTE	Pag. 37
3.4.1	Analisi degli obiettivi per missioni	Pag. 37
3.4.1.1	Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	Pag. 38
3.4.1.2	Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza	Pag. 39
3.4.1.3	Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio	Pag. 40
3.4.1.4	Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	Pag. 41
3.4.1.5	Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	Pag. 42
3.4.1.6	Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Pag. 43
3.4.1.7	Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Pag. 44
3.4.1.8	Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	Pag. 45
3.4.1.9	Missione 11 - Soccorso civile	Pag. 46
3.4.1.10	Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Pag. 47
3.4.1.11	Missione 20 - Fondi e accantonamenti	Pag. 48
3.4.1.12	Missione 50 - Debito pubblico	Pag. 49
3.4.1.13	Missione 60 - Anticipazioni finanziarie	Pag. 50
3.4.1.14	Missione 99 - Servizi per conto terzi	Pag. 51
3.5	STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI	Pag. 52
4	II - SEZIONE OPERATIVA SeO - Parte prima	Pag. 53
4.1	ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI	Pag. 54
4.1.1	Valutazione generale dell'entrata	Pag. 54
4.1.2	Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi	Pag. 55
4.1.2.1	Entrate tributarie (Titolo 1)	Pag. 56
4.1.2.2	Entrate da trasferimenti correnti (Titolo 2)	Pag. 57
4.1.2.3	Entrate extratributarie (Titolo 3)	Pag. 58
4.1.3	Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti	Pag. 59
4.1.3.1	Entrate in c/capitale (Titolo 4)	Pag. 60
4.1.3.2	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie (Titolo 5)	Pag. 61
4.1.3.3	Entrate da accensione di prestiti (Titolo 6)	Pag. 62
4.1.3.4	Entrate da anticipazione di cassa (Titolo 7)	Pag. 63

4.2	ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA	Pag. 64
4.2.1	Analisi dei programmi riferiti alle missioni	Pag. 64
4.2.1.1	Missione 01 - 01 Organi istituzionali	Pag. 65
4.2.1.2	Missione 01 - 02 Segreteria generale	Pag. 66
4.2.1.3	Missione 01 - 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	Pag. 67
4.2.1.4	Missione 01 - 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	Pag. 68
4.2.1.5	Missione 01 - 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Pag. 69
4.2.1.6	Missione 01 - 06 Ufficio tecnico	Pag. 70
4.2.1.7	Missione 01 - 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	Pag. 71
4.2.1.8	Missione 01 - 11 Altri servizi generali	Pag. 72
4.2.1.9	Missione 03 - 01 Polizia locale e amministrativa	Pag. 73
4.2.1.10	Missione 03 - 02 Sistema integrato di sicurezza urbana	Pag. 74
4.2.1.11	Missione 04 - 01 Istruzione prescolastica	Pag. 75
4.2.1.12	Missione 04 - 02 Altri ordini di istruzione non universitaria	Pag. 76
4.2.1.13	Missione 04 - 06 Servizi ausiliari all'istruzione	Pag. 77
4.2.1.14	Missione 04 - 07 Diritto allo studio	Pag. 78
4.2.1.15	Missione 05 - 02 Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	Pag. 79
4.2.1.16	Missione 06 - 01 Sport e tempo libero	Pag. 80
4.2.1.17	Missione 08 - 01 Urbanistica e assetto del territorio	Pag. 81
4.2.1.18	Missione 08 - 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	Pag. 82
4.2.1.19	Missione 09 - 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Pag. 83
4.2.1.20	Missione 09 - 03 Rifiuti	Pag. 84
4.2.1.21	Missione 09 - 04 Servizio idrico integrato	Pag. 85
4.2.1.22	Missione 10 - 05 Viabilita' e infrastrutture stradali	Pag. 86
4.2.1.23	Missione 11 - 01 Sistema di protezione civile	Pag. 87
4.2.1.24	Missione 12 - 03 Interventi per gli anziani	Pag. 88
4.2.1.25	Missione 12 - 05 Interventi per le famiglie	Pag. 89
4.2.1.26	Missione 12 - 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	Pag. 90
4.2.1.27	Missione 12 - 09 Servizio necroscopico e cimiteriale	Pag. 91
4.2.1.28	Missione 20 - 01 Fondo di riserva	Pag. 92
4.2.1.29	Missione 20 - 02 Fondo crediti di dubbia esigibilita'	Pag. 93
4.2.1.30	Missione 20 - 03 Altri Fondi	Pag. 94
4.2.1.31	Missione 50 - 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Pag. 95
4.2.1.32	Missione 60 - 01 Restituzione anticipazione di tesoreria	Pag. 96
4.2.1.33	Missione 99 - 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro	Pag. 97
4.2.2	VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI	Pag. 98
5	II - SEZIONE OPERATIVA SeO - Parte seconda	Pag. 99
5.1	PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI PUBBLICI	Pag. 100
5.2	PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	Pag. 103
5.3	Programmazione Triennale su Acquisti di beni e servizi	Pag. 104
5.4	Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza	Pag. 106
5.5	Piano Integrato Attivita' Organizzativa - P.I.A.O.	Pag. 115
5.5.1	Introduzione	Pag. 116
5.5.2	Chi deve adottare il PIAO ed il portale dedicato	Pag. 117
5.5.3	Scadenze	Pag. 118
5.5.4	Gli obiettivi PIAO e quali Piani sostituisce	Pag. 119
5.5.5	Struttura, Contenuti e sanzioni per la mancata adozione del PIAO	Pag. 120
5.5.6	Aggiornamento PIAO Comune di Santo Stefano di Cadore	Pag. 121
5.5.6.1	Sezione 1 - Scheda anagrafica dell'amministrazione	Pag. 122
5.5.6.2	Sezione 2 - Valore Pubblico, Performance e Anticorruzione	Pag. 123
5.5.6.3	Sezione 3 - Organizzazione e capitale umano	Pag. 124

2 Premessa

Le esigenze di raggiungimento degli obiettivi della nuova finanza pubblica, nell'ambito del nuovo principio della programmazione introdotto dal D.lgs. 118/2011, ha introdotto un nuovo strumento che sostituisce la relazione previsionale e programmatica denominato DUP (Documento Unico di Programmazione).

Esso svolge un ruolo centrale poiché costituisce il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione e rappresenta lo strumento di guida strategica ed operativa dell'ente. Questo elaborato si suddivide in due sezioni, denominate Sezione strategica e Sezione operativa.

La Sezione strategica (SeS) sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato e individua, coerentemente con il quadro normativo, gli indirizzi strategici dell'ente.

La Sezione operativa (SeO), partendo dalle decisioni strategiche dell'ente, delinea una programmazione operativa identificando così gli obiettivi associati a ciascuna missione e programma ed individua le risorse finanziarie, strumentali e umane necessarie per raggiungerli.

La *Sezione strategica*, denominata "Analisi delle condizioni esterne", analizza il contesto nel quale l'ente svolge la propria attività facendo riferimento in particolare modo ai vincoli imposti dal governo e alla situazione socio-economica locale. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, cioè il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce. L'analisi delle condizioni interne si focalizza, invece, sull'organizzazione dell'ente con particolare riferimento alle dotazioni patrimoniali, finanziarie e organizzative. Vengono approfondite le tematiche connesse all'erogazione dei servizi e le relative scelte di politica tributaria e tariffaria, lo stato di avanzamento delle opere pubbliche e le risorse necessarie a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, e questo, in termini di competenza e cassa, analizzando le problematiche connesse con l'eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

La prima parte della *Sezione operativa*, chiamata "Valutazione generale dei mezzi finanziari" privilegia l'analisi delle entrate descrivendo sia il trend storico che la previsione futura dei principali aggregati di bilancio (titoli). In quest'analisi possono essere specificati sia gli indirizzi in materia di tariffe e tributi che le decisioni sul ricorso all'indebitamento. La visione strategica, caratteristica della SeS si trasforma poi in una programmazione operativa quando in corrispondenza di ciascuna missione suddivisa in programmi, si procede a specificare le forme di finanziamento di ciascuna missione. Si determina in questo modo il fabbisogno di spesa della missione e relativi programmi, destinato a coprire le uscite correnti, rimborso prestiti ed investimenti. Si descrivono, infine, gli obiettivi operativi, insieme alle risorse strumentali e umane rese disponibili per raggiungere tale scopo.

La seconda e ultima parte della *Sezione operativa*, denominata "Programmazione del personale, opere pubbliche e patrimonio", si concentra sul fabbisogno di personale per il triennio, le opere pubbliche che l'amministrazione intende finanziare nello stesso periodo ed il piano di valorizzazione e alienazione del patrimonio disponibile non strategico.

LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)

La **Sezione Strategica (SeS)** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea.

In particolare, 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 e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali, nonché gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Nelle prossime sezioni verranno indicati i punti salienti del DEF 2023 (par. 3.1.1) riguardanti i dati macroeconomici internazionali e i dati delle Finanza Pubblica Nazionale. Nel paragrafo successivo (par. 3.1.2) illustreremo alcune considerazioni sullo stato di salute della politica economica italiana contenute nella relazione annuale della Banca D'Italia del 31/05/2023.

3.1 SCENARIO DI RIFERIMENTO

3.1.1 Quadro Macroeconomico Internazionale ed Economia Italiana

L'ECONOMIA INTERNAZIONALE

Superata la fase critica della pandemia e attenuatisi gli effetti dello shock energetico, nel 2023 l'economia globale è cresciuta a un ritmo stimato pari al 3,1 per cento, solo lievemente inferiore a quello dell'anno precedente (3,3 per cento). In presenza di un complesso contesto geopolitico, la crescita è stata sostenuta da un'intonazione della politica di bilancio moderatamente espansiva e dal graduale ripristino delle catene globali del valore. D'altra parte, la politica monetaria restrittiva, seguita dalle maggiori banche centrali dei Paesi OCSE a partire dal 2022, ha esercitato un freno alla crescita.

Considerando la performance delle diverse aree geo-economiche, tra le economie avanzate, il PIL degli Stati Uniti è tornato ad aumentare a un ritmo prossimo a quello pre-pandemia (al 3,1 per cento dallo 0,7 per cento del 2022), mentre la crescita europea ha marcatamente rallentato, allo 0,4 per cento nell'area euro, dal 3,4 per cento del 2022, e allo 0,1 per cento nel Regno Unito, dal 4,3 per cento. Le due maggiori economie asiatiche hanno riportato un'accelerazione della crescita, che è risultata di poco superiore al 5,0 per cento in Cina (+2,2 p.p.) e ha sfiorato il 2 per cento in Giappone (+1 p.p.).

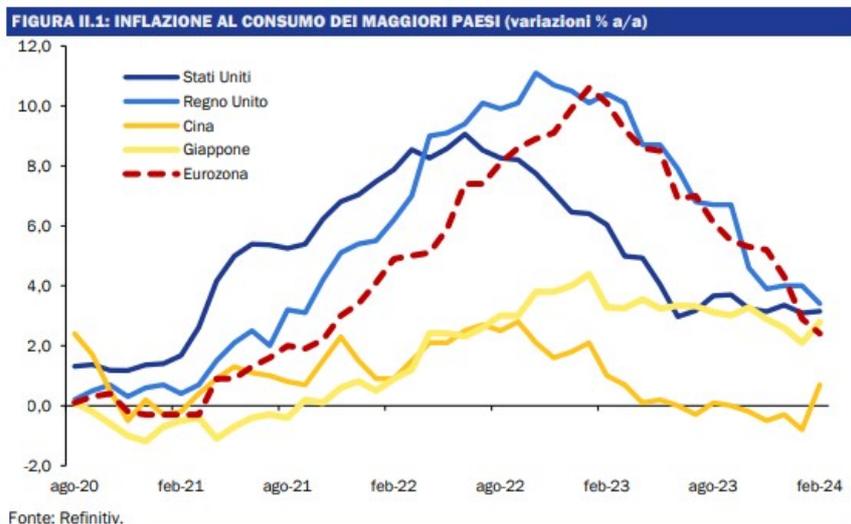
Contemporaneamente, si è registrata una contrazione del volume del commercio internazionale, con gli scambi di beni in riduzione dell'1,9 per cento dal 3,3 per cento dell'anno precedente. Tali difficoltà sono derivate principalmente dalla minore domanda di alcune economie avanzate e dall'iniziale rallentamento delle economie dell'Est asiatico, sebbene queste ultime siano poi risultate più dinamiche in chiusura d'anno. Alla riduzione degli scambi di beni si è accompagnato l'aumento di quelli dei servizi nella quasi totalità del 2023.

Il prolungarsi della guerra in Ucraina, che ha determinato un inasprimento delle sanzioni alla Russia, nonché il mutamento delle relazioni commerciali tra Stati Uniti e Cina, hanno continuato a plasmare la ricomposizione dei flussi commerciali. La frammentazione del quadro globale è confermata dall'introduzione di un numero crescente di restrizioni al commercio. Sono continuate ad aumentare anche le c.d. 'politiche di prossimità', attraverso cui i Paesi orientano le relazioni commerciali verso economie più affini sul piano geo-politico (friend-shoring), al fine di mitigare i rischi e perseguono obiettivi di rientro nel territorio nazionale delle produzioni ritenute più strategiche (reshoring).

A partire dall'autunno del 2023, nuove tensioni geopolitiche si sono manifestate nello scenario globale. Alla ripresa delle ostilità in Medio Oriente dello scorso ottobre hanno fatto seguito nel mese successivo gli attacchi delle milizie yemenite degli Houthis verso alcune navi mercantili nello stretto di Bab el-Mandeb, all'imbocco del Mar Rosso. I rischi derivanti dalle aggressioni in uno dei nodi nevralgici degli scambi internazionali, presso cui transita circa il 12 per cento delle merci mondiali, hanno indotto le principali compagnie di navigazione a circumnavigare il continente africano, passando per il Capo di Buona Speranza. Tale strozzatura al trasporto marittimo di merci si è aggiunta a quella già presente nel Centro America, dove la navigabilità del Canale di Panama si è ridotta nel corso del 2023, a causa della siccità derivante dalla combinazione del fenomeno climatico noto come El Niño con il riscaldamento globale. Questi ostacoli al trasporto hanno allungato i tempi di consegna delle merci, con conseguenti pressioni sui prezzi.

Nonostante i favorevoli andamenti occupazionali, nel 2023 non si sono verificate accelerazioni delle dinamiche salariali, anche tenendo conto degli elevati tassi d'inflazione del 2022 e ancora registrati a inizio anno. Negli Stati Uniti, la crescita su base annua delle retribuzioni medie orarie è passata dal 4,7 per cento di aprile al 4,3 per cento nei mesi finali del 2023. Nell'area euro i salari nominali orari sono cresciuti del 4,9 per cento nel primo trimestre del 2023, rallentando poi al 3,1 per cento nel quarto trimestre.

Le dinamiche salariali non hanno, quindi, ostacolato eccessivamente la discesa dell'inflazione a livello globale. Nel 2023 l'inflazione mensile dell'area OCSE è passata dal 9,2 per cento di gennaio al 6,0 per cento di dicembre; nel mese di gennaio 2024 il tasso si è portato al 5,7 per cento. Questa tendenza è stata favorita sia dal calo dei prezzi dei beni energetici, iniziato a maggio del 2023 e sperimentato in gran parte dei Paesi dell'area OCSE, sia dalla decelerazione dei prezzi dei beni alimentari, che ha interessato i tre quarti dei Paesi dell'area. L'inflazione core ha seguito un rientro più graduale, portandosi dal 7,3 per cento di gennaio 2023 al 6,7 per cento di fine anno; nel gennaio 2024, si è poi attestata al 6,6 per cento.



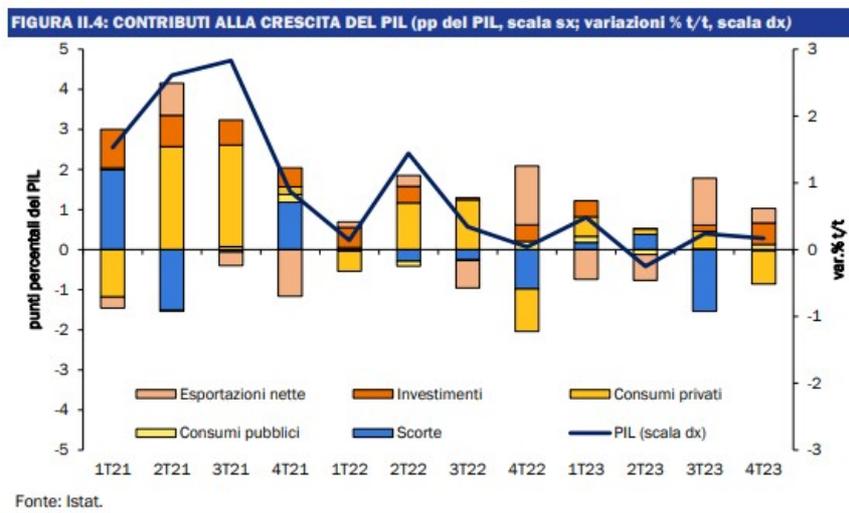
Analizzando le stime di crescita da parte del FMI, quella degli Stati Uniti è stata rivista al rialzo sia per il 2024, al 2,7 per cento (+0,6 p.p.), sia per il 2025, all'1,9 per cento (+0,2 p.p.). Per l'area dell'euro, la crescita del PIL è stimata pari allo 0,8 per cento nel 2024 (-0,1 p.p.) e all'1,5 per cento nel 2025 (-0,2 p.p.). Per il Regno Unito, le previsioni scendono allo 0,5 per cento nel 2024 e all'1,5 per cento nel 2025 (-0,1 p.p. in entrambi gli anni). In merito alla crescita dell'economia cinese, il FMI prevede una decelerazione al 4,6 per cento nel 2024 e al 4,1 per cento nel 2025 (invariati rispetto a gennaio), mentre per il Giappone la crescita dovrebbe rallentare allo 0,9 per cento nel 2024 e accelerare lievemente nel 2025, all'1,0 per cento (+0,2 p.p.).

TAVOLA II.1: PREVISIONI MACROECONOMICHE FMI (aprile 2024)						
	Mondo	Area Euro	Stati Uniti	Regno Unito	Giappone	Cina
PIL						
2023	3,2	0,4	2,5	0,1	1,9	5,2
2024	3,2	0,8	2,7	0,5	0,9	4,6
2025	3,2	1,5	1,9	1,5	1,0	4,1
Inflazione						
2023	6,8	5,4	4,1	7,3	3,3	0,2
2024	5,9	2,4	2,9	2,5	2,2	1,0
2025	4,5	2,1	2,0	2,0	2,1	2,0

ECONOMIA ITALIANA: TENDENZE RECENTI

Nel 2023 il PIL reale è cresciuto dello 0,9 per cento. Tale risultato - rivelatosi superiore rispetto a quanto prefigurato a settembre nella Nota di Aggiornamento del DEF 2023 (0,8 per cento), alla media europea e alle attese dei principali previsori - ha fatto seguito alla robusta crescita registrata nel 2022, recentemente rivista al rialzo dall'Istat al 4,0 per cento. I ripetuti e significativi incrementi conseguiti dall'attività economica durante il periodo post-pandemico sono stati tali da portare il PIL reale di 4,2 p.p. al di sopra del livello pre-Covid registrato nel quarto trimestre del 2019. Ciò certifica la resilienza di fondo dell'economia italiana, nonostante un quadro macroeconomico connotato da instabilità geopolitica, inflazione elevata e, da ultimo, un ciclo restrittivo di politica monetaria.

Nel primo trimestre del 2023 il PIL è cresciuto dello 0,5 per cento t/t, cui ha fatto seguito la flessione del secondo trimestre (-0,2 per cento t/t) la prima variazione congiunturale negativa del PIL dal quarto trimestre 2020. L'attività economica ha quindi riguadagnato slancio nella seconda metà dell'anno, crescendo in entrambi i trimestri dello 0,2 per cento t/t, un ritmo superiore rispetto alla media dell'area dell'euro. Nel complesso del 2023, la crescita del PIL è stata sostenuta dal contributo positivo della domanda interna al netto delle scorte, che, unitamente alla ripresa della domanda estera netta, ha più che compensato quello negativo delle scorte.



Nonostante l'elevata inflazione, i primi segnali di trasmissione della politica monetaria al settore privato e il peggioramento delle prospettive a breve termine colto dalle indagini qualitative, nei primi tre trimestri del 2023 i consumi delle famiglie sono cresciuti a un ritmo significativo. Tuttavia, la contrazione rilevata nello scorcio finale dell'anno (-1,4 per cento) ha riflesso la diminuzione della domanda di servizi - settore caratterizzato da un'inflazione ancora elevata.

Settore pubblico

Nel 2023 il saldo del conto consolidato del Settore pubblico è risultato pari a -105.549 milioni (-5,1% del PIL), in peggioramento di 41.042 milioni rispetto al dato rilevato nel 2022 pari a -64.507 milioni (-3,3% del PIL). Preliminarmente all'analisi dei dati, si evidenzia che il confronto tra il conto del Settore pubblico del 2023 e del 2022 risente del diverso perimetro di Amministrazioni pubbliche incluse nei conti, per l'aggiornamento che l'ISTAT effettua a settembre di ogni anno. Inoltre, il perimetro del conto di cassa del Settore pubblico per il 2023 differisce da quello del Conto economico delle Amministrazioni pubbliche presentato in questo documento, poiché quest'ultimo recepisce anche i cambiamenti apportati nell'ultimo elenco pubblicato nella Gazzetta Ufficiale – Serie Generale n. 225 del 26 settembre 2023.

Rispetto alla previsione del saldo del 2023 contenuta nella Nota tecnico illustrativa alla Legge di bilancio 2024-2026, pari a -115.818 milioni, il dato di consuntivo è risultato migliore di 10.268 milioni per effetto di un'evoluzione più favorevole degli incassi finali (+44.212 milioni), nonostante i più elevati pagamenti finali (+33.944 milioni).

Il saldo primario ha registrato una flessione di entità inferiore (-31.085 milioni) conseguentemente alla maggiore spesa per interessi passivi del 2023 rispetto al 2022 (+9.957 milioni).

TABELLA IV.1-1 CONTO CONSOLIDATO DI CASSA DEL SETTORE PUBBLICO - RISULTATI

	In milioni			Variazioni assolute		Variazioni percentuali	
	2021	2022	2023	2022-2021	2023-2022	2022/2021	2023/2022
Incaassi correnti	868.267	940.557	986.006	72.290	45.450	8,3	4,8
Tributari	530.034	575.763	608.280	45.730	32.517	8,6	5,6
Contributi sociali	235.620	251.308	258.766	15.688	7.458	6,7	3,0
Trasferimenti da altri soggetti	45.373	47.229	59.069	1.857	11.840	4,1	25,1
da Famiglie	17.038	17.116	26.654	78	9.538	0,5	55,7
da Imprese	11.847	14.262	17.392	2.416	3.129	20,4	21,9
da Estero	16.487	15.851	15.023	-637	-827	-3,9	-5,2
Altri incassi correnti	57.240	66.256	59.891	9.016	-6.365	15,8	-9,6
Incaassi in conto capitale	20.750	36.278	22.085	15.528	-14.194	74,8	-39,1
Trasferimenti da altri soggetti	3.588	3.649	3.907	62	258	1,7	7,1
da Famiglie	220	237	311	17	73	7,9	30,9
da Imprese	2.617	2.626	2.566	9	-60	0,3	-2,3
da Estero	751	786	1.030	35	244	4,7	31,1
Altri incassi in conto capitale	17.163	32.629	18.177	15.467	-14.452	90,1	-44,3
Incaassi partite finanziarie	8.715	22.043	28.045	13.329	6.002	152,9	27,2
Incaassi finali	897.731	998.878	1.096.136	101.147	37.258	11,3	3,7
Pagamenti correnti	924.231	947.043	996.275	22.813	48.232	2,5	5,1
Personale in servizio	172.059	181.281	184.493	9.222	3.213	5,4	1,8
Acquisto di beni e servizi	155.519	162.965	166.888	7.446	3.924	4,8	2,4
Trasferimenti ad altri soggetti	477.987	482.918	513.125	4.931	30.206	1,0	6,3
a Famiglie	400.126	409.372	435.141	9.247	25.769	2,3	6,3
a Imprese	53.824	49.435	56.202	-4.388	6.766	-8,2	13,7
a Estero	24.037	24.110	21.782	73	-2.329	0,3	-9,7
Interessi passivi	67.695	67.024	76.982	-671	9.957	-1,0	14,9
Altri pagamenti correnti	50.971	52.856	53.787	1.884	932	3,7	1,8
Pagamenti in conto capitale	62.713	79.882	114.388	17.169	34.506	27,4	43,2
Investimenti fissi lordi	38.780	39.184	53.240	403	14.057	1,0	35,9
Trasferimenti ad altri soggetti	20.373	32.421	55.136	12.049	22.714	59,1	70,1
a Famiglie	3.048	7.207	21.228	4.160	14.021	136,5	194,6
a Imprese	16.609	24.686	33.399	8.077	8.713	48,6	35,3
a Estero	716	528	508	-188	-20	-26,3	-3,8
Altri pagamenti in conto capitale	3.560	8.277	6.012	4.717	-2.265	132,5	-27,4
Pagamenti partite finanziarie	19.971	36.460	32.023	16.490	-4.437	82,6	-12,2
Pagamenti finali	1.006.91	1.063.38	1.141.686	56.471	78.300	5,6	7,4
Saldo di parte corrente	-55.964	-6.487	-9.269	49.478	-2.782		
Saldo primario	-41.489	2.517	-28.568	44.005	-31.085		
Saldo	-109.183	-64.507	-105.549	44.676	-41.042		

Province e Comuni

Particolare riguardo occupano, nella definizione dei tendenziali basati sulla legislazione vigente, le nuove disposizioni per il comparto delle Province e dei Comuni in materia di vincoli di finanza pubblica e contributi agli investimenti. In particolare, a decorrere dall'anno 2019 tutti gli Enti locali sono tenuti al rispetto del risultato di competenza non negativo (prospetto di verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118). Di conseguenza, tra le entrate e le spese finali non solo è considerato il Fondo pluriennale, di entrata e di spesa, al netto della quota rinveniente da indebitamento, ma anche l'avanzo di amministrazione e l'accensione prestiti. Le previsioni sono prodotte ipotizzando il rispetto delle regole di finanza pubblica da parte del comparto e tenendo conto di un'ipotesi pluriennale di operazioni di investimento, da realizzare con i contributi agli investimenti messi a disposizione con le leggi di bilancio a partire dal 2018 e con le risorse del PNRR e del PNC.

La trasposizione delle nuove regole di finanza pubblica in dati di previsione di cassa parte dalla considerazione degli effetti delle nuove regole sulla cassa e dall'effetto delle stime relative agli accertamenti e agli impegni sulla cassa stessa.

Le stime risentono della proroga del regime di tesoreria unica al 31 dicembre 2025 disposto dal comma 636 della legge 30 dicembre 2021, n. 234 – legge di bilancio 2022. Le stime incorporano, altresì, gli effetti derivanti dal generalizzato aumento dei beni energetici e dell'inflazione che si riflettono su contratti di servizio oltre che sull'acquisto di beni; inoltre, con riferimento alla spesa per il personale è stata prevista la sottoscrizione, nel 2024, del contratto 2022-2024 del comparto delle funzioni locali.

Le previsioni considerano, altresì, le manovre a carico del comparto degli enti locali:

- il contributo alla finanza pubblica pari a 250 milioni di euro per ciascuno degli anni dal 2024 al 2028, di cui 200 milioni di euro annui a carico dei comuni e 50 milioni di euro annui a carico delle province e delle città metropolitane previsto dal comma 533 dell'articolo 1 della legge 30 dicembre 2023, n. 213;
- il contributo alla finanza pubblica per ciascuno degli anni 2024-2025, pari a 100 milioni di euro, per i comuni, e a 50 milioni di euro, per le province e le città metropolitane, previsto dall'articolo 1, comma 850, della legge n. 178 del 30 dicembre 2020, come modificato dall'articolo 6-ter del decreto-legge del 29 settembre 2023, n.132, convertito nella legge 27 novembre 2023, n. 170.

L'incremento crescente di risorse dal 2022 al 2030 disposto con la legge di bilancio n. 234 del 2021 e finalizzato al raggiungimento degli obiettivi di servizio sugli asili nido, sul trasporto disabili e sui servizi sociali, in attesa della definizione dei LEP, viene tenuto in debito conto nelle stime di entrata e di spesa, analogamente ai nuovi contributi statali per le province e le città metropolitane per il finanziamento e lo sviluppo delle loro funzioni fondamentali.

IMPATTO MACROECONOMICO DEGLI INVESTIMENTI E DELLE RIFORME DEL PNRR

In considerazione della stretta integrazione fra il PNR e l'implementazione del PNRR, nel presente paragrafo si offre una valutazione aggiornata delle stime dell'impatto macroeconomico delle risorse addizionali in conto corrente e in conto capitale e di alcune delle principali riforme previste dal PNRR, tenendo conto della revisione approvata a dicembre dal Consiglio dell'UE. Utilizzando le più recenti informazioni sulle spese effettuate nel triennio 2020-2023 e sulle previsioni di spesa per gli anni successivi, l'impatto macroeconomico è valutato, dapprima, nel suo complesso e successivamente a livello settoriale e per singola missione e componente. Il paragrafo si conclude con un aggiornamento della valutazione di impatto delle principali riforme strutturali. Il nuovo PNRR può contare su un totale di risorse pari a 194,4 miliardi di euro (122,6 miliardi di prestiti e 71,8 miliardi di sovvenzioni). Rispetto alla dotazione iniziale di 191,5 miliardi, le risorse aggiuntive provengono dall'introduzione del REPowerEU (2,76 miliardi) e dall'aumento del contributo da parte dell'UE (0,16 miliardi). Le risorse considerate fanno riferimento al PNRR in senso stretto, ovvero alle misure finanziate attraverso la Recovery and Resilience Facility (RRF), principale iniziativa del più ampio pacchetto Next Generation EU (NGEU), strumento temporaneo introdotto a livello comunitario per stimolare la ripresa a seguito della pandemia da COVID-19. Oltre a questi importi, per la valutazione di impatto si tiene conto di una serie di misure strettamente connesse all'attuazione del Piano, ovvero, i 30,6 miliardi del Piano Nazionale Complementare e i 13,9 miliardi del REACT-EU, anch'esso parte di NGEU.

Impatto macroeconomico aggregato delle misure di spesa del PNRR

L'analisi dell'impatto macroeconomico complessivo dei progetti previsti nel PNRR è stata condotta inizialmente durante la stesura del Piano4 e poi aggiornata in occasione dei successivi documenti di finanza pubblica, tenendo conto delle nuove informazioni disponibili riguardo la reale progressione delle spese. Questa sezione adopera, per esigenze di confronto, lo stesso modello (QUEST-III R&D) e le stesse premesse per rivedere e aggiornare tale valutazione5. Coerentemente con l'approccio a suo tempo adottato, al fine di isolare unicamente l'impatto addizionale sull'economia, la valutazione è stata effettuata considerando solo una parte delle risorse appena citate, ovvero quelle che finanziano progetti che possono essere considerati aggiuntivi6. Si tratta di prestiti e sovvenzioni RRF (137,7 miliardi), fondi REACT-EU (13,9 miliardi)7, le risorse anticipate del Fondo Sviluppo e Coesione (14,8 miliardi) e quelle stanziati attraverso il Fondo complementare (30,6 miliardi), per un totale di circa 197 miliardi. Non si tiene, quindi, conto delle misure che si sarebbero comunque realizzate in assenza del PNRR (scenario base). I risultati delle simulazioni sono descritti nella Tavola II.1, che mostra l'impatto del Piano sulle principali grandezze macroeconomiche in termini di scostamento dallo scenario base. Inoltre, per offrire un confronto tra gli impatti stimati nel nuovo PNRR e quelli della versione precedente la revisione, la tavola riporta anche le stime dell'impatto sul PIL allineate a quanto ipotizzato per la stesura del Documento Programmatico di Bilancio (DPB) 2024. Nel 2026, anno finale del Piano, per effetto delle spese ivi previste il PIL risulterebbe più alto del 3,4 per cento rispetto allo scenario base (che non considera tali spese). Rispetto a quanto stimato nel precedente aggiornamento (DPB 2024), l'impatto mediamente più elevato sul PIL è da ascrivere alle maggiori risorse nette stanziati nel nuovo Piano e al contestuale aumento dei progetti aggiuntivi rispetto alla versione precedente (+12,3 miliardi). Le differenze tra gli impatti dipendono, inoltre, dall'aggiornamento delle previsioni di spesa relative ai progetti non interessati dalla revisione del Piano.

TAVOLA II.1: PREVISIONI MACROECONOMICHE FMI (aprile 2024)						
	Mondo	Area Euro	Stati Uniti	Regno Unito	Giappone	Cina
PIL						
2023	3,2	0,4	2,5	0,1	1,9	5,2
2024	3,2	0,8	2,7	0,5	0,9	4,6
2025	3,2	1,5	1,9	1,5	1,0	4,1
Inflazione						
2023	6,8	5,4	4,1	7,3	3,3	0,2
2024	5,9	2,4	2,9	2,5	2,2	1,0
2025	4,5	2,1	2,0	2,0	2,1	2,0

Andando in maggiore dettaglio su quanto riguarda le ipotesi sottostanti le simulazioni, si è adottata un'ipotesi specifica sull'efficienza degli investimenti pubblici. In linea con gli ambiziosi obiettivi del Piano, si è assunto che gli investimenti finanziati siano quelli con un'elevata efficienza e ricaduta in termini di crescita del prodotto potenziale. Questa scelta rispecchia, inoltre, l'interazione tra gli investimenti e l'ambizioso programma di riforme contenute nel Piano. D'altro canto, occorre notare che le misure considerate per la simulazione non comprendono, unicamente, investimenti pubblici in senso stretto. Infatti, nelle simulazioni, le misure sono state suddivise in cinque categorie di spesa, coerentemente con la composizione del Piano: investimenti pubblici, incentivi e contributi alle imprese, decontribuzione, spesa corrente e trasferimenti. Rispetto agli investimenti, le altre categorie di spesa hanno effetti di breve e lungo periodo sul PIL significativamente meno elevati. La maggior parte dei fondi per progetti aggiuntivi è destinata al finanziamento di investimenti pubblici, la parte rimanente è destinata ad incentivi per gli investimenti delle imprese, alla riduzione dei contributi fiscali sul lavoro, a spesa pubblica corrente e trasferimenti alle famiglie. In via prudenziale, non si è tenuto conto esplicitamente dell'"effetto leva" diretto ed indiretto che alcuni degli strumenti contenuti nel Piano potrebbero avere sull'economia italiana, attraverso la mobilitazione di investimenti privati. È il caso, ad esempio, dei progetti che verranno realizzati attraverso forme di partenariato pubblico-privato, contributi agli investimenti innovativi, sovvenzioni e prestiti per l'autoimprenditorialità. Occorre, infine, evidenziare come le stime presentate si limitino ad analizzare le spese realizzate e gli impatti attesi lungo un orizzonte temporale limitato nel tempo. Per una analisi degli effetti di lungo periodo sarebbe necessario introdurre una serie di ipotesi aggiuntive, tra cui l'effettiva efficacia degli investimenti realizzati, il deprezzamento del capitale accumulato, il suo decadimento in termini di efficienza, i costi di manutenzione e gestione degli investimenti realizzati e l'effetto leva sugli investimenti privati10.

Impatto macroeconomico cumulato delle misure di spesa del PNRR per settore

Per quanto riguarda gli impatti a livello settoriale e per Missione, in linea con quanto avvenuto nel PNRR e nei successivi Documenti di Economia e Finanza, si è utilizzato il modello CGE MACGEM-IT. Si sottolinea che queste stime raccolgono gli effetti di propagazione settoriale degli interventi, fermandosi all'anno 2026 e non includono l'effetto di incremento dell'efficienza dei fattori produttivi nel medio e lungo termine, invece compreso nelle stime espresse nella Tavola II.1. Secondo le simulazioni aggiornate si valuta nel periodo 2021 – 2026 un impatto medio sul livello del PIL del 1,7 per cento, che corrisponde ad un incremento cumulato, ovvero la somma nel tempo degli scostamenti del PIL rispetto allo scenario base, di 10 punti percentuali. Nel dettaglio, i settori delle costruzioni, per via delle opere infrastrutturali; dell'industria manifatturiera; delle attività professionali, scientifiche e tecniche; dei servizi immobiliari; del commercio all'ingrosso, al dettaglio e riparazione di autoveicoli e motocicli, sono le attività che maggiormente contribuiscono alla maggiore crescita stimata del PIL; per i suddetti settori l'impatto finale cumulato, è pari, rispettivamente, a 1,8, 1,3, 1,0, 1,0, e 0,9 punti percentuali.

Considerando invece l'impatto stimato per Missioni, in tutto l'orizzonte del Piano, l'apporto più rilevante alla crescita del PIL viene dalla Missione 2 'Rivoluzione verde e transizione ecologica', con un contributo cumulato all'incremento del PIL di 2,5 punti percentuali12, concentrati nel triennio 2024-2026 (cfr. Tavola II.3) e riferibili in gran parte alle Componenti 2 'Energia rinnovabile, idrogeno, reti e mobilità sostenibile' e 3 'Efficienza energetica e riqualificazione degli edifici'13. A questo riguardo, la nuova Missione 7 'REPowerEU' contribuirà per 0,3 punti percentuali alla crescita cumulata del PIL nel periodo 2021-2026. La Missione 1 'Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo' registra un contributo di 1,9 punti percentuali, in particolare per l'apporto della Componente 1 'Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA' (0,8 punti) e della Componente 2, 'Digitalizzazione, innovazione e competitività nel sistema produttivo' (+0,7 punti percentuali). La Missione 4 'Istruzione e ricerca' contribuisce alla crescita cumulata del PIL per 1,5 punti percentuali, da attribuire, in gran parte, alla Componente 1 'Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università' (1,1 punti). La Missione 5 'Inclusione e coesione' contribuisce per 1,4 punti con una variazione rilevante da attribuire alla Componente 1 'Politiche del lavoro' (+0,8 punti).

TAVOLA II.3: IMPATTO SUL PIL DEL PNRR PER MISSIONI E COMPONENTI (scostamenti percentuali cumulati rispetto allo scenario base)

	2021 - 2023	2024 - 2026
Totale	1,5	8,6
M1: digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo	0,4	1,4
M1-C1: digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA	0,1	0,7
M1-C2: digitalizzazione, innovazione e competitività nel sistema produttivo	0,3	0,4
M1-C3: turismo e cultura 4.0	0,0	0,3
M2: rivoluzione verde e transizione ecologica	0,3	2,3
M2-C1: agricoltura sostenibile ed economia circolare	0,0	0,3
M2-C2: energia rinnovabile, idrogeno, rete e mobilità sostenibile	0,0	0,9
M2-C3: efficienza energetica e riqualificazione degli edifici	0,2	0,8
M2-C4: tutela del territorio e della risorsa idrica	0,0	0,3
M3: Infrastrutture per una mobilità sostenibile	0,1	0,9
M3-C1: investimenti sulla rete ferroviaria	0,1	0,8
M3-C2: intermodalità e logistica integrata	0,0	0,1
M4: Istruzione e ricerca	0,2	1,3
M4-C1: potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione	0,2	1,0
M4-C2: dalla ricerca all'impresa	0,1	0,3
M5: Inclusione e coesione	0,3	1,1
M5-C1: politiche per il lavoro	0,2	0,5
M5-C2: infrastrutture sociali, famiglie e comunità del terzo settore	0,1	0,4
M5-C3: interventi speciali per la coesione territoriale	0,0	0,1
M6: salute	0,1	0,9
M6-C1: reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza	0,1	0,5
M6-C2: innovazione, ricerca e digitalizzazione del S.S.N.	0,0	0,4
M7: REPowerEU	0,0	0,3

Nota: Eventuali imprecisioni derivano dagli arrotondamenti.
Fonte: Elaborazione MEF- DT su modello MACGEM-IT.

Fonte: Ministero Economia e Finanza - DEF 2024

3.1.2 Considerazioni di finanza pubblica della Banca d'Italia

L'economia mondiale e le relazioni internazionali

Nel 2023 le tensioni internazionali si sono acuite: il protrarsi del conflitto in Ucraina, lo scoppio di una nuova crisi in Medio Oriente e la crescente contrapposizione tra Stati Uniti e Cina condizionano tuttora le politiche economiche e commerciali, aumentano i rischi finanziari per le imprese e inducono una riconfigurazione degli scambi commerciali verso partner considerati più sicuri. Tali fattori concorrono a determinare un arretramento nel grado di integrazione economica fra regioni del mondo.

A fronte di queste tensioni, lo scorso anno l'economia globale è cresciuta del 3,2 per cento, poco meno del 2022. La dinamica del prodotto è stata eterogenea tra regioni: al dinamismo dell'attività negli Stati Uniti e a una generale resilienza nelle economie emergenti si sono contrapposti il forte rallentamento nell'area dell'euro e una ripresa della Cina inferiore alle attese, condizionata dalla fragilità del settore immobiliare.

Le banche centrali nelle maggiori economie avanzate hanno inasprito ulteriormente l'orientamento delle politiche monetarie, così da contrastare le pressioni sui prezzi ancora in larga parte derivanti dalle strozzature nelle catene di produzione globali e dal rincaro dell'energia del precedente biennio. L'inflazione è scesa rapidamente dai picchi raggiunti nel 2022 riportandosi, già alla fine dell'anno scorso, su livelli più vicini agli obiettivi delle banche centrali, con un deciso rallentamento anche delle componenti di fondo.

I più alti tassi di interesse hanno accresciuto il rischio di default per i paesi a basso reddito con debiti rilevanti verso l'estero. Secondo le principali istituzioni finanziarie internazionali, oltre la metà di queste economie si trova in condizioni di elevata vulnerabilità finanziaria.

Le divisioni che hanno caratterizzato le relazioni tra blocchi di paesi hanno ostacolato la realizzazione di azioni concrete per il raggiungimento di alcuni obiettivi condivisi dalla comunità internazionale, come la risoluzione delle crisi debitorie di alcuni paesi africani e il contrasto e l'adattamento al cambiamento climatico. È tuttavia continuato il dialogo sul tema della finanza sostenibile e sulla diffusione di dati utili a orientarla. All'interno del G20 sono proseguiti gli sforzi volti a rafforzare il ruolo delle istituzioni finanziarie internazionali. Nell'ambito del G7, oltre alle misure varate per fornire supporto all'economia dell'Ucraina e per sanzionare la Russia, sono stati conseguiti progressi sulla sicurezza degli approvvigionamenti energetici e alimentari. È inoltre continuato l'impegno per sostenere la cooperazione sul contrasto al cambiamento climatico e sul rafforzamento della resilienza ai rischi informatici nel settore finanziario; è stato confermato il supporto ai lavori promossi dal G20 per rendere più efficienti i pagamenti internazionali.

L'economia e le politiche di bilancio dell'area dell'euro

Nel 2023 il prodotto interno lordo dell'area dell'euro ha fortemente rallentato, dopo due anni di crescita sostenuta. Gli investimenti hanno risentito della politica monetaria restrittiva; i consumi delle famiglie, seppure in un contesto di disinflazione, sono stati frenati dal livello elevato dei prezzi di molte voci di spesa. Le tensioni sui mercati globali hanno rallentato gli scambi commerciali. La dinamica del prodotto è rimasta moderata anche nei primi mesi del 2024.

In un quadro di alta inflazione, i rialzi dei tassi di interesse ufficiali e l'attesa che essi sarebbero rimasti ancora a lungo su livelli elevati hanno concorso a mantenere tese le condizioni finanziarie fino allo scorso ottobre. Nella parte finale dell'anno la veloce discesa dell'inflazione, grazie al calo dei prezzi dei prodotti energetici e alla minore spinta di quella di fondo, ha generato aspettative di una più prossima e rapida attenuazione della restrizione monetaria da parte delle principali banche centrali. Ciò ha favorito un deciso miglioramento delle condizioni finanziarie, con un aumento dei corsi azionari e una riduzione sia dei rendimenti dei titoli di Stato e delle obbligazioni private, sia dei rispettivi premi per il rischio. Nel corso dell'anno sono inoltre proseguite le emissioni di obbligazioni verdi da parte di enti privati e di istituzioni pubbliche.

Secondo gli analisti e le previsioni più recenti degli organismi internazionali, la disinflazione proseguirà quest'anno e nel prossimo, riportando la crescita dei prezzi in linea con l'obiettivo di inflazione della Banca centrale europea.

Nel 2023 il disavanzo delle Amministrazioni pubbliche in rapporto al prodotto nella media dell'area dell'euro è diminuito per il terzo anno consecutivo, collocandosi al 3,6 per cento; secondo le ultime previsioni della Commissione europea scenderebbe quest'anno al 3. Il peso del debito pubblico, in media al 90 per cento del prodotto, si stabilizzerebbe nell'anno in corso.

Tutti gli Stati membri della UE hanno rivisto i propri piani nazionali di ripresa e resilienza, nella maggior parte dei casi anche per incorporare interventi legati al nuovo strumento REPowerEU. In seguito a queste revisioni, l'ammontare di fondi erogabili mediante il Dispositivo per la ripresa e la resilienza risulta ora di quasi 650 miliardi. Finora ne sono stati versati circa 233 (oltre 82 nel 2023), di cui 148 sotto forma di sovvenzioni. Per finanziare queste erogazioni, la Commissione europea ha fatto ricorso a emissioni di eurobond.

Lo scorso aprile il Parlamento europeo e il Consiglio della UE hanno approvato le nuove regole di bilancio europee.

La finanza Pubblica

Nel 2023 l'indebitamento netto delle Amministrazioni pubbliche è sceso al 7,4 per cento del prodotto (dall'8,6 dell'anno precedente), anche per effetto della riduzione delle misure di sostegno adottate per fronteggiare la crisi energetica. Il calo è stato però nettamente più contenuto di quanto programmato lo scorso autunno dal Governo a causa dei maggiori oneri per il Superbonus, che avrebbe inciso sul disavanzo del 2023 per quasi 4 punti di PIL. Gli investimenti fissi lordi sono aumentati di oltre un quarto, al 3,2 per cento del prodotto, il livello più alto dal 2009. Il rapporto tra il debito pubblico e il PIL, soprattutto grazie a un differenziale favorevole tra la crescita nominale dell'economia e l'onere medio, è sceso di 3,2 punti, al 137,3 per cento, un valore di poco superiore a quello precedente la pandemia.

Nel Documento di economia e finanza 2024 (DEF 2024) il Governo ha presentato il nuovo quadro tendenziale dei conti pubblici per il periodo 2024-27, ma ha rimandato la definizione degli obiettivi al primo Piano strutturale di bilancio a medio termine che, secondo la nuova governance europea, dovrà essere presentato entro il prossimo 20 settembre. Il forte ridimensionamento della spesa per il Superbonus e il venire meno delle misure espansive contro i rincari energetici contribuirebbero in modo determinante al deciso calo dell'indebitamento netto (al 4,3 per cento del PIL) atteso nell'anno in corso. La riduzione continuerebbe nel 2025 (anche per la cessazione degli sgravi contributivi in essere prevista dalla legislazione vigente) e nei due anni successivi, fino al 2,2 per cento nel 2027. Anche per il dispiegarsi degli effetti di cassa delle agevolazioni edilizie maturate negli anni precedenti, il rapporto tra il debito e il prodotto aumenterebbe invece fino al 139,8 per cento nel 2026, per poi diminuire leggermente (0,2 punti) l'anno successivo.

I mercati monetari e finanziari

Nel 2023 le condizioni dei mercati finanziari italiani sono state influenzate principalmente dall'orientamento della politica monetaria e dalle attese sull'andamento dei tassi ufficiali, in un contesto contraddistinto da incertezza sul quadro macroeconomico e da tensioni geopolitiche. Dall'autunno tali condizioni hanno risentito positivamente delle aspettative di un allentamento monetario determinato dalle minori pressioni inflazionistiche nell'area dell'euro e nelle altre principali economie avanzate, malgrado l'intensificarsi dei rischi connessi con i conflitti in Ucraina e in Medio Oriente.

Nel complesso dell'anno il rendimento dei titoli di Stato decennali italiani e il loro differenziale con quelli tedeschi sono diminuiti. Le condizioni di liquidità del mercato italiano sono migliorate. Le ingenti emissioni nette sono state assorbite in maniera ordinata, soprattutto grazie alla forte domanda da parte delle famiglie residenti, a sua volta sostenuta da emissioni rivolte alla clientela al dettaglio. È inoltre proseguito il collocamento di titoli destinati a finanziare progetti che mirano a sostenere la transizione ecologica.

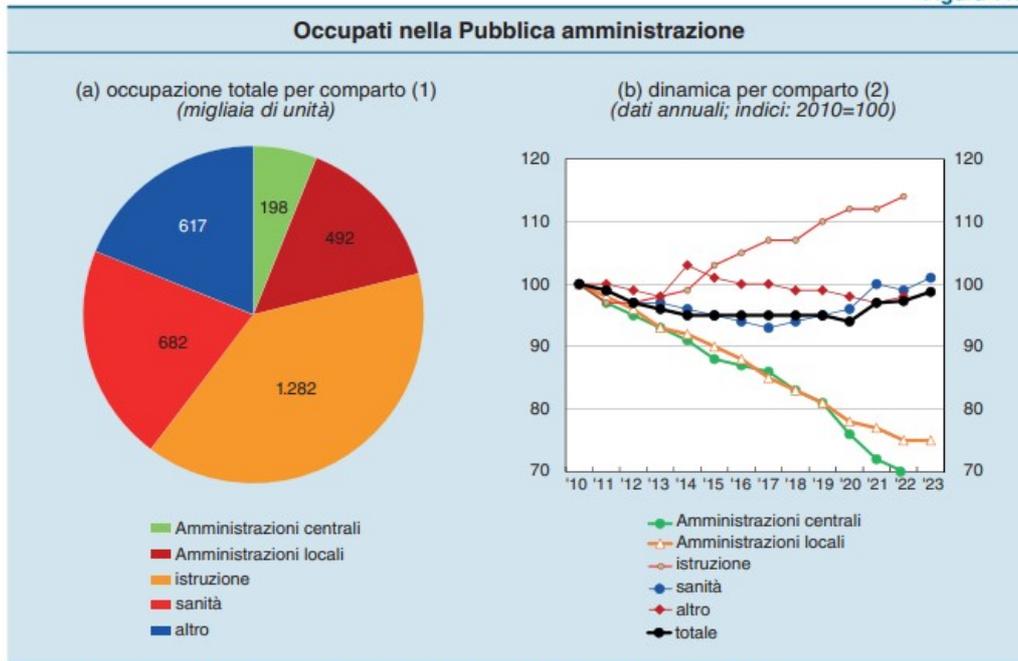
Gli spread delle obbligazioni private si sono ridotti, favorendo il ricorso al mercato da parte delle società non finanziarie e delle banche. Le quotazioni azionarie sono cresciute in modo marcato, sebbene in misura diversa tra comparti; hanno beneficiato del miglioramento della fiducia degli investitori nell'ultima parte dell'anno, legato principalmente alla realizzazione di utili societari superiori alle attese.

Nei primi mesi del 2024 la domanda di titoli di Stato italiani si è mantenuta elevata e il differenziale di rendimento con i corrispondenti titoli tedeschi è ulteriormente sceso, nonostante il ridimensionamento delle aspettative di riduzione dei tassi di interesse ufficiali rispetto alla fine del 2023 e l'acuirsi delle tensioni geopolitiche. Il rialzo dell'indice azionario italiano è proseguito, sostenuto dal settore finanziario, ed è stato maggiore di quello dell'area dell'euro.

La Pubblica amministrazione

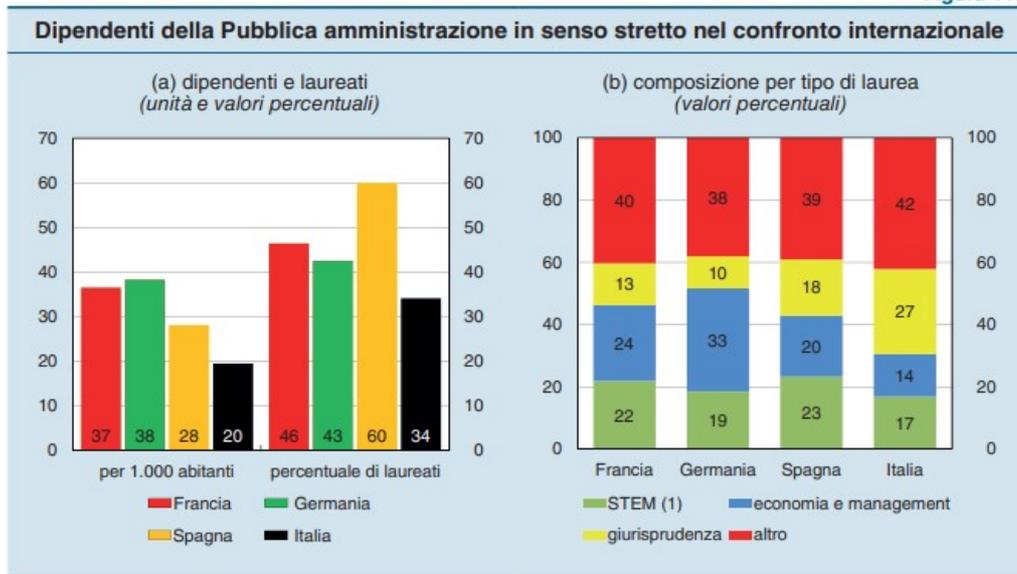
Nel 2022, ultimo anno per cui sono disponibili i dati della Ragioneria generale dello Stato (RGS), i dipendenti pubblici erano quasi 3,3 milioni: di questi, circa 1,3 erano impiegati presso la Pubblica amministrazione in senso stretto (Amministrazioni centrali e locali, Forze dell'ordine, magistrati, ecc.), altrettanti nell'istruzione e circa 680.000 nella sanità (fig. 11.3.a). Secondo i Conti nazionali dell'Istat, nel 2023 i dipendenti della Pubblica amministrazione sono aumentati dell'1,5 per cento rispetto all'anno precedente. Nello scorso decennio, per contro, l'occupazione era fortemente diminuita, soprattutto nelle Amministrazioni centrali (in particolare nei ministeri) e in quelle locali, per effetto delle limitazioni al turnover (fig. 11.3.b)

Figura 11.3



Fonte: elaborazioni su dati RGS, *Conto annuale* e Istat, Conti nazionali delle Pubbliche amministrazioni.
 (1) Dati dell'RGS; non includono il personale impiegato nelle Pubbliche amministrazioni con contratti flessibili (a tempo determinato, lavori socialmente utili, di formazione e lavoro, interinali) e si riferiscono al 2022. La categoria altro include il personale in regime di diritto pubblico (ad es. corpi di polizia, Forze armate, professori e ricercatori universitari, Vigili del fuoco, magistrati), del comparto autonomo e fuori comparto. – (2) Dati Istat che considerano le unità di lavoro e si riferiscono al periodo 2010-23, ad eccezione dei comparti Amministrazioni centrali, istruzione e altro, che sono di fonte RGS.

Anche a seguito di tali andamenti, tra le principali economie dell'area dell'euro l'Italia in rapporto alla popolazione ha il più basso numero di dipendenti nella Pubblica amministrazione in senso stretto (fig. 11.4.a). Questi sono inoltre in media più anziani (48 anni rispetto ai 45 degli altri paesi considerati) e meno istruiti: solo il 34 per cento possiede un titolo di studio universitario, contro una media europea di circa il 50. Tra essi è più bassa la quota di laureati in economia e management e in discipline scientifiche, tecnologiche, informatiche e matematiche, mentre è più elevata l'incidenza di addetti con una formazione di tipo giuridico (fig. 11.4.b).

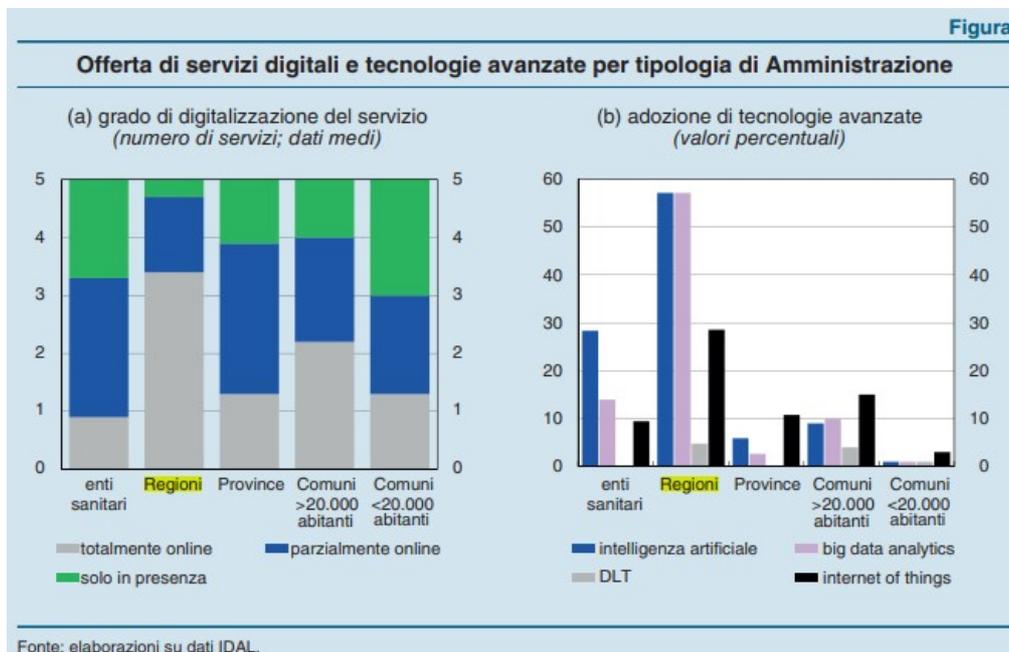


Fonte: elaborazioni su dati Eurostat.
 (1) Laurea in discipline scientifiche, tecnologiche, informatiche e matematiche (science, technology, engineering and mathematics, STEM).

L'età anagrafica avanzata e il basso livello di istruzione dei dipendenti potrebbero rallentare la fornitura di servizi digitali da parte del settore pubblico. Nonostante i progressi dell'ultimo decennio, infatti, secondo gli indicatori del digital economy and society index (DESI) elaborati dalla Commissione europea, nel 2022 l'Italia occupava la ventesima e la ventitreesima posizione nella UE per capacità di erogare servizi online rispettivamente ai cittadini e alle imprese. Nel nostro paese il processo di digitalizzazione mostra uno stato di avanzamento eterogeneo per tipologia e dimensione degli enti; il suo completamento, anche grazie alle risorse messe a disposizione dal PNRR, può migliorare la qualità e la tempestività dei servizi erogati (cfr. il riquadro: La digitalizzazione delle Amministrazioni locali).

Digitalizzazione delle amministrazioni locali

L'edizione 2023 dell'Indagine sulla digitalizzazione delle Amministrazioni locali (IDAL), condotta dalla Banca d'Italia e in corso di pubblicazione, ha permesso di raccogliere informazioni sull'offerta e sulla domanda di servizi pubblici digitali, oltre che sulle dotazioni informatiche e sul capitale umano di Regioni, Province, Comuni ed enti sanitari. I dati indicano che lo sviluppo digitale nella Pubblica



Fonte: elaborazioni su dati IDAL.

amministrazione è migliorato nel confronto con la precedente edizione sotto svariati profili, sebbene permanga un significativo divario tra enti di diversa dimensione. Nel 2022, sui cinque servizi esaminati nell'indagine, specifici per ciascuna tipologia di ente, in media 3,1 erano offerti almeno parzialmente online. Rispetto al 2020, la quota di enti che offriva almeno un servizio all'utenza in modalità digitale o parzialmente digitale è salita dal 58 al 94 per cento. L'offerta di servizi fruibili totalmente online è più frequente nelle Regioni e nei Comuni più grandi (figura, pannello a). Il Mezzogiorno presenta ancora alcuni ritardi, per quanto le differenze con il resto del Paese si stiano colmando. Il 5,2 per cento degli enti aveva adottato o si predisponeva ad adottare almeno una delle quattro tecnologie oggi di frontiera: l'intelligenza artificiale, i big data analytics, la internet of things e la distributed ledger technology (DLT). Le prime due rappresentano le soluzioni maggiormente utilizzate negli enti sanitari e soprattutto nelle Regioni; l'impiego della internet of things è risultato relativamente più diffuso nei comuni più grandi (figura, pannello b). Tutte le Regioni, due terzi delle Province e poco più di un terzo degli enti sanitari sono dotati di un sistema di digitalizzazione delle procedure di appalto di beni e servizi (e-procurement), la cui adozione è più frequente negli enti del Nord Est e tra i Comuni di maggiore dimensione.

Per quanto riguarda la diffusione di modalità di pagamento digitali, l'indagine ne evidenzia una significativa crescita: il 60 per cento degli enti consentiva di effettuare pagamenti sul proprio sito web, a fronte del 37 nel 2020 e del 20 nel 2017, soprattutto grazie all'integrazione con le funzionalità offerte da PagoPA. La dotazione di infrastrutture informatiche e di risorse umane con competenze relative alle tecnologie dell'informazione e della comunicazione (information and communication technology, ICT), rappresenta uno dei requisiti principali per lo sviluppo digitale. Secondo l'indagine, il 79 per cento degli enti disponeva di una connessione veloce, il 30 di una connessione ultraveloce. La quota di spesa in conto capitale destinata agli investimenti informatici è aumentata rispetto al

biennio precedente per tutte le tipologie di enti, in particolare per i Comuni con meno di 20.000 abitanti, dove è passata dall'11 al 21 per cento. Nella media degli enti intervistati, circa il 12 per cento del personale era in possesso di una laurea STEM, a fronte del 22 per cento di laureati in altre discipline; la quota era più contenuta nei Comuni di minore dimensione (tavola). Per rafforzare la digitalizzazione dei processi, circa il 30 per cento degli enti considerati ha svolto attività di formazione in materie ICT. Con riferimento al periodo 2023-26, le Regioni e i Comuni hanno programmato assunzioni di personale con un titolo STEM per circa un quinto dei flussi complessivi in ingresso.

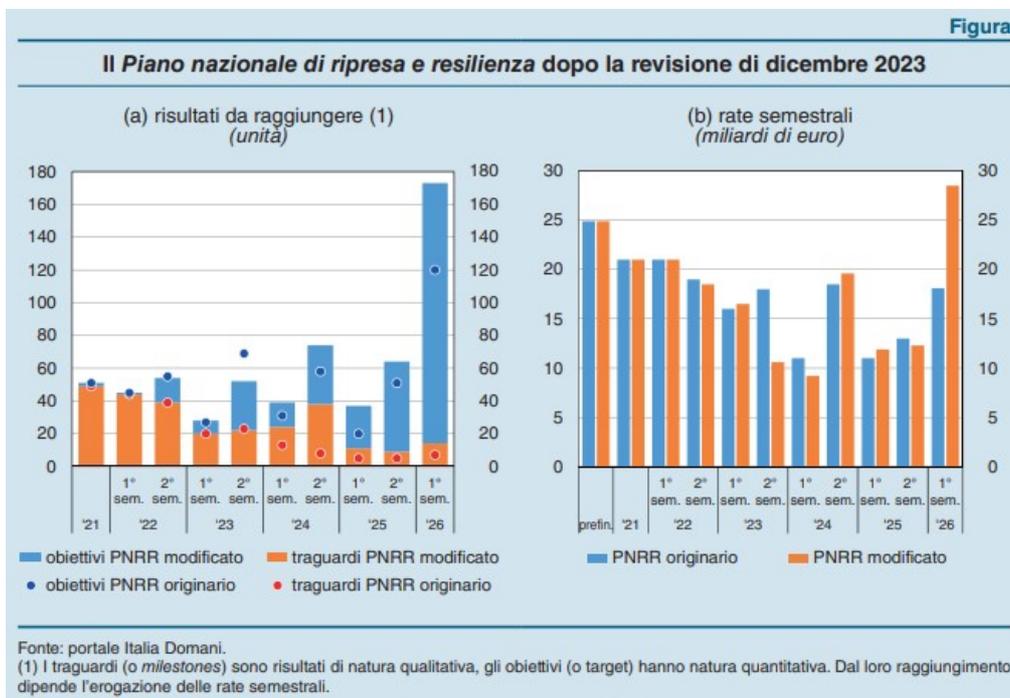
L'adozione di tecnologie digitali avanzate all'interno della Pubblica amministrazione è tra le priorità del PNRR: la missione 1 componente 1 prevede il rafforzamento delle infrastrutture digitali della Pubblica amministrazione, la facilitazione alla migrazione al cloud, un ampliamento dell'offerta di servizi ai cittadini in modalità digitale e la riforma dei processi di acquisto dei servizi ICT. Secondo la rilevazione, nel 2022 le risorse messe a disposizione nei bandi per questa missione hanno rappresentato una fonte di finanziamenti di rilievo per realizzare investimenti in campo digitale favorendo, in particolare, la riduzione del ritardo tecnologico degli enti minori. L'indagine evidenzia inoltre che tutte le Regioni, la quasi totalità dei Comuni, i due terzi delle Province e oltre la metà degli enti sanitari hanno partecipato ad almeno un bando relativo ai progetti di digitalizzazione introdotti con il Piano.

I conti pubblici

Nel 2023 è proseguito il miglioramento dei conti pubblici. L'indebitamento netto delle Amministrazioni pubbliche in rapporto al PIL è sceso di 1,2 punti percentuali, al 7,4 per cento. Il calo ha rispecchiato sia la diminuzione del disavanzo primario (di 0,7 punti, al 3,6 per cento del PIL), sia la contrazione della spesa per interessi (dal 4,2 al 3,8 per cento del prodotto). Tuttavia la riduzione è stata più contenuta di quanto programmato dal Governo lo scorso autunno, per effetto di una spesa per il Superbonus molto superiore alle previsioni (di circa 2,0 punti percentuali di PIL). Il rapporto tra il debito e il prodotto ha continuato a scendere (-3,2 punti, al 137,3 per cento), soprattutto grazie al differenziale particolarmente ampio tra la crescita nominale e l'onere medio del debito. Nel medio termine l'incidenza del debito pubblico sul PIL risentirà in modo decisivo della crescita dell'economia. Il necessario aumento del potenziale di crescita dovrebbe giovare all'efficace realizzazione dei programmi previsti dal PNRR: secondo stime a suo tempo effettuate, non sostanzialmente modificate dalla recente riprogrammazione del Piano, ciò potrebbe tradursi in un innalzamento del prodotto potenziale compreso tra 3,0 e 6,0 punti percentuali nell'arco del prossimo decennio. In linea con le scadenze concordate a livello europeo, l'attuazione del PNRR sta proseguendo attraverso l'adozione di interventi di riforma e il raggiungimento dei primi risultati quantitativi intermedi; entro giugno 2026 dovranno essere completate le opere previste e attuati tutti i programmi di spesa

Stato di attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza

L'attuazione del PNRR procede in linea con le scadenze concordate a livello europeo. Alla fine del 2023 l'Italia aveva incassato quasi 102 miliardi, di cui 41,0 sotto forma di sovvenzioni e 60,9 di prestiti, a fronte dei 178 traguardi e obiettivi raggiunti fino al primo semestre dell'anno. È in fase di valutazione da parte della Commissione europea la richiesta del Governo di pagamento della quinta rata, pari a 10,6 miliardi, relativa agli ulteriori 52 traguardi e obiettivi raggiunti nel secondo semestre. Secondo nostre elaborazioni su dati dell'Autorità nazionale anticorruzione (ANAC) e su quelli delle Casse edili, alla fine del 2023 risultavano pubblicati i bandi di gara relativi a quasi due terzi delle risorse che erano state assegnate ai soggetti attuatori e che richiedevano una procedura di affidamento. Per i lavori pubblici finanziati o cofinanziati dal PNRR per i quali è possibile monitorare lo stato di avanzamento dei lavori, quelli con cantieri avviati rappresentano quasi la metà delle risorse bandite. Lo scorso dicembre il Consiglio dell'Unione europea ha approvato una revisione del Piano italiano, con un incremento della dotazione finanziaria da 191,5 a 194,4 miliardi. In particolare il PNRR prevede ora una missione dedicata alla transizione ecologica (REPowerEU), con una spesa stimata in oltre 11 miliardi di euro, oltre a nuovi investimenti e al rafforzamento della dotazione di alcuni interventi per quasi 14 miliardi, a fronte della totale o parziale eliminazione di progetti esistenti per oltre 22 miliardi. A seguito della revisione il numero complessivo di traguardi e obiettivi da raggiungere entro giugno del 2026 è aumentato da 527 a 617, con uno slittamento delle scadenze verso la fase finale del Piano e la conseguente rimodulazione delle rate di finanziamento (figura).



A fronte della revisione è stato adottato il DL 19/2024, che ha aggiornato il quadro di finanza pubblica e ha previsto misure per l'attuazione del Piano stesso. Il decreto ha introdotto incentivi per gli uffici giudiziari che raggiungono gli obiettivi fissati e penalizzazioni per le amministrazioni responsabili dei progetti che dovessero rivelarsi inadempienti. È intervenuto inoltre su alcune politiche settoriali interessate dal PNRR; ha in particolare disciplinato il programma Transizione 5.0, contenente incentivi fiscali alle imprese per investimenti tecnologici che consentano un risparmio energetico nell'ambito dei processi produttivi. Il suo inserimento all'interno del PNRR – contestualmente al ridimensionamento di programmi di investimento delle Amministrazioni pubbliche – ha determinato una parziale ricomposizione delle risorse a favore degli incentivi alle imprese.

I risultati raggiunti finora hanno riguardato prevalentemente l'adozione di interventi di riforma e di atti propedeutici all'avvio degli investimenti, ma anche il

conseguimento di alcuni obiettivi quantitativi intermedi (ad es. per quanto attiene al rafforzamento del personale degli uffici giudiziari). Nei restanti due anni fino alla conclusione del Piano dovranno essere completate le opere previste e attuati tutti i programmi di spesa. Dovrà inoltre proseguire l'impegno per il miglioramento del quadro normativo in alcuni ambiti particolarmente rilevanti per la competitività del Paese, come la disciplina della concorrenza dei mercati e la semplificazione delle procedure amministrative (con particolare riferimento a quelle relative all'avvio dell'attività di impresa). Allo stesso tempo, dovranno essere raggiunti gli obiettivi quantitativi collegati ai provvedimenti già adottati (ad es. in materia di giustizia, contrasto all'evasione fiscale e riduzione dei tempi di esecuzione delle opere pubbliche).

Fonte: Relazione annuale Banca d'Italia - Maggio 2024

3.1.3 Linee programmatiche di mandato

La programmazione sia a livello strategico che operativo trova i suoi spunti operativi nelle linee di mandato del Sindaco del quale di seguito si riportano i punti salienti:

La visione con la quale si intende impostare l'azione amministrativa del Comune di Santo Stefano di Cadore per il prossimo quinquennio, si fonda su una strategia volta a sviluppare, per e con i cittadini, gli ideali, i valori, le aspirazioni e le attese che rispecchiano la nostra società. Nell'indicazione e nella scelta degli obiettivi, indispensabili per lo sviluppo di cui sopra, non si potrà prescindere da politiche fondate sulla partecipazione, in primis, con tutti i cittadini, e poi, necessariamente, con gli Enti istituzionali, con le rappresentanze sociali presenti sul territorio comunale e comprensoriale, con le rappresentanze delle categorie professionali, con le associazioni di volontariato e culturali, con le parrocchie, con le realtà produttive, commerciali, artigianali, industriali, agro-silvo-pastorali, e con i cittadini interessati a contribuire al perseguimento degli obiettivi strategici in programma.

GALLERIA COMELICO – Con il prossimo avvio dei lavori di ristrutturazione della Galleria Comelico, l'attenzione alle ricadute negative sull'intera valle dovrà essere costante e volto a mitigare le conseguenze, soprattutto di tipo socio economico, che si risconteranno.

ASPETTI ECONOMICI, PATRIMONIALI E FINANZIARI – L'amministrazione opererà un'oculata gestione finanziaria dell'Ente compatibilmente alle proprie possibilità e disponibilità economiche, agirà per dare risposte alle necessità della popolazione e del territorio. Per quanto sopra e secondo gli indirizzi e gli obiettivi del proprio programma elettorale, massima attenzione ed impegno saranno dedicati all'individuazione di tutte le opportunità finanziarie che si renderanno disponibili nel corso del quinquennio di riferimento.

LAVORO – Il lavoro rappresenta un capitolo di importanza strategica, in quanto ritenuto essenziale non solo per l'aspetto economico, ma anche perché è un requisito fondamentale, assieme ai valori immateriali ai quali le nostre comunità si ispirano, per il benessere e la crescita della nostra società. Gli obiettivi strategici da perseguire dovranno promuovere e sostenere, mediante le sinergie necessarie, le azioni tese a mantenere i livelli di occupazione già presenti nelle realtà sopra citate, ma dovranno inoltre essere orientati, d'intesa con gli Enti territoriali competenti, con la Regione e con le Associazioni di categoria, alla creazione di nuove opportunità per i giovani, pronti ad entrare nel mondo del lavoro, in relazione ai loro specifici percorsi formativi e attitudinali, come potrebbe avvenire nelle attività turistiche, nell'artigianato del legno, nell'edilizia, con tutte le sue piccole e grandi progettualità, nelle attività agro-silvo-pastorali, nonché in attività del tutto innovative per i nostri territori, ma che l'incessante progresso tecnologico impone di considerare e implementare, valorizzando le giovani generazioni che si sono formate o si stanno formando in questi ambiti. Per le succitate finalità, attenzione e impegno saranno dedicati alla promozione e al sostegno di percorsi formativi e di continuo aggiornamento professionale, d'intesa con le istituzioni scolastiche, incoraggiando, in ambito di Unione Montana, l'istituzione di nuovi percorsi formativi professionali.

DECORO URBANO – Promuovere l'attenzione e la collaborazione dei cittadini per mantenere l'ordine, la pulizia e il decoro urbano mediante una corretta raccolta dei rifiuti e un corretto uso delle isole ecologiche alle quali sono conferiti, il rispetto dei luoghi pubblici, l'ordine delle aree private prospicienti le vie, l'ordine ed il decoro dei cimiteri. Per la realizzazione del tale obiettivo, si ritiene che anche le semplici attenzioni e comportamenti adeguati e rispettosi della comunità in cui si vive, possano produrre importanti risultati anche senza invocare leggi e regolamenti per farli rispettare. Promuovere l'adesione dei cittadini all'iniziativa *Adotta un marciapiede* e riproporre il concorso *Un balcone fiorito*.

La manutenzione del decoro urbano, condiviso con tutti i cittadini, oltre che qualificare il nostro quotidiano ambiente di vita, migliora l'immagine del territorio e lo rende turisticamente più attrattivo. Avere un decoroso "biglietto da visita" per una delle più importanti e strategiche attività dei nostri paesi, significa migliorare l'offerta turistica.

ASSISTENZA SANITARIA E SOCIALE – Al fine di garantire i livelli essenziali di assistenza a tutta la popolazione, nel rispetto delle normative statali e regionali vigenti, sarà necessario promuovere, per le problematiche e attività socio-sanitarie, una stretta e continua collaborazione con l'Azienda Sanitaria ULSS1 Dolomiti le sue articolazioni territoriali, ospedali, distretti sanitari, dipartimento di prevenzione.

Saranno attivate, d'intesa con le direzioni aziendali e con gli operatori presenti nel distretto, iniziative per la rilevazione ed il monitoraggio dello stato di salute della popolazione nelle diverse fasce d'età, per programmi di promozione della salute e per l'adesione agli screening di popolazione attivati, per la pratica di attività motorie e sportive; a tal fine potranno essere programmati incontri tematici con i cittadini, con gli specialisti e operatori nelle diverse discipline socio-sanitarie. Una particolare attenzione sarà dedicata alla casa di soggiorno per anziani, che presenta problemi di carattere normativo strutturale e che dovrà trovare una nuova ubicazione. Sarà sostenuta e promossa l'attività delle associazioni di volontariato dedicate ai servizi alle persone, attività di cui si registra una crescente richiesta per i servizi erogati.

Al fine di promuovere sani stili di vita, attraverso attività motoria e sportiva nelle diverse età, saranno ricercate e promosse collaborazioni con strutture come palestre, piscine, istituzioni sportive, oltre a prevedere sul territorio interventi e opere che possano incentivare e facilitare la pratica sportiva. A tal fine sarà anche verificata la disponibilità alla collaborazione da parte di istruttori delle diverse discipline. Un ruolo importante sarà svolto dalla struttura del nuovo distretto sanitario.

VIABILITA' - Una particolare attenzione dovrà essere dedicata al riordino dei parcheggi, ai passaggi pedonali e ai limiti di velocità all'interno dei centri abitati. Sarà verificata la fattibilità di un percorso pedonale da Santo Stefano alla località Cunetton e a Campolongo. Verrà inoltre effettuata una mappatura delle strade interne e dei marciapiedi, predisponendo un piano di intervento graduale per la loro sistemazione.

SCUOLA – E' prevista una costante interazione con le istituzioni scolastiche, attenzione e sostegno dei percorsi formativi in essere e

verifica, in accordo con l'Unione Montana, della possibilità di attivare un nuovo corso professionale dedicato alle attività artigianali. Prioritario inoltre sarà l'obiettivo di garantire, per gli alunni della Scuola Primaria, il servizio mensa ed eventuali attività didattiche e/o ricreative nelle ore pomeridiane, vista la necessità sempre maggiore da parte delle famiglie di un "dopo-scuola". Sarà importante, inoltre, valorizzare la nostra tradizione, la nostra cultura e, soprattutto, la nostra lingua ladina attraverso molteplici iniziative, volte alla rinascita di un sentimento identitario.

REGOLE – La realtà socio-economica rappresentata dalle Regole non può prescindere da una collaborazione con l'Amministrazione Comunale. A tale scopo, si intende istituire una **CONSULTA PERMANENTE CON LE REGOLE**, sia a live comunale che esterno, con il coinvolgimento delle Regole del Comune di San Pietro e Danta, per le problematiche legate alla Val Visdende. Un'attenzione particolare sarà dedicata alla grande potenzialità turistico-ambientale della Val Visdende.

CIMITERI - In tutte le frazioni del comune è necessario un riordino dei cimiteri. In particolare, ove mancano, si dovrà ricorrere ai loculi cimiteriali.

CENTRALE A BIOMASSE – quello della qualità dell'aria, legato alle emissioni in atmosfera delle utenze domestiche, costituisce nei mesi più freddi dell'inverno un annoso problema di tutti i nostri paesi di fondovalle. Stante la morfologia esistente, il problema si acuisce particolarmente nella frazione di Santo Stefano. La centrale a biomasse, di proprietà comunale, offre anche in tal senso delle opportunità di mitigazione del problema che al momento non sono colte appieno. Il potenziamento della rete di distribuzione, l'aumento del numero di utenze servite, la sostituzione dell'impianto a combustione e la cogenerazione di energia elettrica, sono obiettivi che devono essere perseguiti in un'ottica di massimizzazione della convenienza economica e ambientale per la nostra comunità.

COMUNITA' ENERGETICA – stanno per essere avviate delle comunità energetiche in Comelico ed il Comune aderirà a tale iniziativa.

UNIONE DEI COMUNI – il rapido calo demografico e la scarsità di risorse porteranno inevitabilmente a considerare come unica soluzione l'Unione dei Comuni. Il processo necessiterà di una studiata gradualità, che muoverà i primi passi attraverso l'unione di alcuni servizi.

3.2 ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE

3.2.1 Situazione socio economica del territorio

Per meglio inquadrare il contesto di riferimento è necessario volgere la nostra attenzione sulle principali variabili socio economiche che riguardano il territorio amministrato.

A tal fine verranno presentati:

- L'analisi del territorio e delle strutture;
- L'analisi demografica;
- L'analisi socio economica;

Gli aspetti sopra menzionati sono alla base della programmazione, diretti a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione.

La conoscenza pertanto dei principali indici costituisce motivo di interesse perché permette di orientare le politiche pubbliche.

3.2.1.1 Territorio

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce uno degli aspetti più importanti per la costruzione di qualsiasi strategia. A tal fine nella tabella che segue vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.

Territorio	
Superficie	kmq 1017
Risorse Idriche	
Laghi	n.1
Fiumi e torrenti	n.4
Strade	
Statali	km. 3
Provinciali	km. 10
Comunali	km. 8
Autostrade	km. 0

Territorio (Urbanistica)			
Piani e strumenti urbanistici vigenti			
	SI	NO	Delibera di approvazione
Piano regolatore approvato	X		D.G.R. Veneto n.1809 del 06/07/2001
Piano regolatore adottato	X		D.G.R. Veneto n.1809 del 06/07/2001
Piano di fabbricazione		X	
Piano di edilizia economico-popolare		X	

Territorio (Urbanistica)			
Piani insediamenti produttivi			
	SI	NO	Delibera di approvazione
Industriali		X	
Artigianali		X	
Commerciali		X	
Altri strumenti		X	

Territorio (Urbanistica)			
Coerenza urbanistica			
	SI	NO	
Coerenza strumenti urbanistici		X	
Area interessata P.E.E.P			mq. 0
Area disponibile P.E.E.P			mq. 0
Area interessata P.I.P.			mq. 0
Area disponibile P.I.P.			mq. 0

3.2.1.2 Popolazione e trend storico

Un aspetto interessante da considerare, da parte degli amministratori, affinché realizzino politiche atte a soddisfare le esigenze della popolazione è costituita dall'analisi demografica. Tali dati forniscono un indirizzo sulle scelte amministrative, affinché, al proprio territorio sia dato un impulso alla crescita occupazionale, sociale ed economica.

Di seguito indicati alcuni parametri che ci permettono di effettuare un'analisi.

POPOLAZIONE	
Totale popolazione residente al 31 dicembre 2022	2364
- nati nell'anno	9
- deceduti nell'anno	46
saldo naturale	-37
- immigrati nell'anno	49
- emigrati nell'anno	82
saldo migratorio	-33
Popolazione residente al 31 dicembre 2023	2332
di cui:	
- in età prescolare (0/6 anni)	86
- in età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	132
- in forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	292
- in età adulta (30/65 anni)	1116
- in età senile (oltre i 65 anni)	706

3.2.1.3 Parametri economici

La gestione del patrimonio

Con riferimento alle entrate extratributarie, un ruolo importante assume sempre più la gestione del patrimonio. Così come definito dal TUEL, il patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente; attraverso la rappresentazione contabile del patrimonio è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale.

Il conto del patrimonio approvato con l'ultimo rendiconto sintetizza la situazione al 31 dicembre, come esposto nella seguente tabella.

3.2.1.3.1 Stato Patrimoniale Attivo

Dalle risultanze dell'ultimo rendiconto approvato lo stato patrimoniale attivo è:

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	IMPORTO 2023	IMPORTO 2022
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI	0,00	0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
Immobilizzazioni immateriali		
costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
avviamento	0,00	0,00
immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
altre	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
Immobilizzazioni materiali (3)		
Beni demaniali	12.910.694,30	13.000.767,24
Terreni	0,00	0,00
Fabbricati	2.455.782,89	2.505.900,91
Infrastrutture	10.454.911,41	10.494.866,33
Altri beni demaniali	0,00	0,00
Altre immobilizzazioni materiali (3)	6.261.517,56	6.410.560,51
Terreni	0,00	0,00
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
Fabbricati	6.050.018,41	6.173.488,17
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
Impianti e macchinari	0,00	0,00
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
Attrezzature industriali e commerciali	97.631,55	96.237,21
Mezzi di trasporto	66.897,27	83.621,59
Macchine per ufficio e hardware	3.189,66	2.487,70
Mobili e arredi	15.794,15	19.742,69
Infrastrutture	0,00	0,00
Altri beni materiali	27.986,52	34.983,15
Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.690.643,62	2.690.643,62
Totale immobilizzazioni materiali	21.862.855,48	22.101.971,37
Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
Partecipazioni in	1.155.341,43	1.155.341,43
imprese controllate	1.155.341,43	1.155.341,43
imprese partecipate	0,00	0,00
altri soggetti	0,00	0,00
Crediti verso	0,00	58.604,49
altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
imprese controllate	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00
altri soggetti	0,00	58.604,49
Altri titoli	123.500,00	123.500,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.278.841,43	1.337.445,92
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	23.141.696,91	23.439.417,29
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
Rimanenze	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00
Crediti (2)		
Crediti di natura tributaria	462.326,16	167.883,61

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	IMPORTO 2023	IMPORTO 2022
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
Altri crediti da tributi	456.541,82	130.373,39
Crediti da Fondi perequativi	5.784,34	37.510,22
Crediti per trasferimenti e contributi	2.745.777,37	3.750.576,14
verso amministrazioni pubbliche	2.745.777,37	3.750.576,14
imprese controllate	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00
verso altri soggetti	0,00	0,00
Verso clienti ed utenti	132.486,78	62.340,67
Altri Crediti	454.000,17	77.339,88
verso l'erario	0,00	0,00
per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
altri	454.000,17	77.339,88
Totale crediti	3.794.590,48	4.058.140,30
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
partecipazioni	0,00	0,00
altri titoli	0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
DISPONIBILITA' LIQUIDE		
Conto di tesoreria	2.032.015,98	1.742.967,63
Istituto tesoriere	2.032.015,98	1.742.967,63
presso Banca d'Italia	0,00	0,00
Altri depositi bancari e postali	71.712,04	177.901,92
Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
Totale disponibilità liquide	2.103.728,02	1.920.869,55
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	5.898.318,50	5.979.009,85
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei attivi	0,00	0,00
Risconti attivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI D)	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO	29.040.015,41	29.418.427,14

3.2.1.3.2 Stato Patrimoniale Passivo

Dalle risultanze dell'ultimo rendiconto approvato lo stato patrimoniale passivo è:

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	IMPORTO 2023	IMPORTO 2022
A) PATRIMONIO NETTO		
Fondo di dotazione	16.275.551,59	16.275.551,59
Riserve	12.910.694,30	13.000.767,24
da capitale	0,00	0,00
da permessi di costruire	0,00	0,00
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	12.910.694,30	13.000.767,24
altre riserve indisponibili	0,00	0,00
altre riserve disponibili	0,00	0,00
Risultato economico dell'esercizio	0,00	0,00
Risultati economici di esercizi precedenti	0,00	0,00
Riserve negative per beni indisponibili	-5.931.657,18	-6.474.537,80
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	23.254.588,71	22.801.781,03
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
per imposte	0,00	0,00
altri	597.658,09	574.448,82
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	597.658,09	574.448,82
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
D) DEBITI (1)		
Debiti da finanziamento	324.589,39	446.279,56
Contributi agli investimenti	0,00	0,00
prestiti obbligazionari	0,00	0,00
da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
da altri soggetti	0,00	0,00
v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
verso banche e tesoriere	0,00	0,00
verso altri finanziatori	324.589,39	446.279,56
Debiti verso fornitori	2.945.347,62	4.300.745,20
Acconti	0,00	0,00
Debiti per trasferimenti e contributi	350.316,42	266.622,90
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
altre amministrazioni pubbliche	275.095,38	252.614,56
imprese controllate	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00
altri soggetti	75.221,04	14.008,34
altri debiti	1.484.393,90	1.004.353,64
tributari	56.196,16	12.974,12
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	32.058,52	7.242,26
per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00
altri	1.396.139,22	984.137,26
TOTALE DEBITI (D)	5.104.647,33	6.018.001,30
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
Ratei passivi	83.121,28	24.195,99
Risconti passivi	0,00	0,00
Concessioni pluriennali	0,00	0,00
Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	83.121,28	24.195,99
TOTALE DEL PASSIVO	29.040.015,41	29.418.427,14
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	IMPORTO 2023	IMPORTO 2022
2) beni di terzi in uso	0,00	0,00
3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00

3.2.1.3.3 Conto economico

Dalle risultanze dell'ultimo rendiconto approvato il conto economico è:

CONTO ECONOMICO	IMPORTO 2023	IMPORTO 2022
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
Proventi da tributi	0,00	0,00
Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti e contributi	0,00	0,00
- Proventi da trasferimenti correnti	0,00	0,00
- Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00
- Contributi agli investimenti	0,00	0,00
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00	0,00
- Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00
- Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
- Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	0,00	0,00
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
Altri ricavi e proventi diversi	0,00	0,00
Totale componenti positivi della gestione A)	0,00	0,00
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00
Prestazioni di servizi	0,00	0,00
Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00
Trasferimenti e contributi	0,00	0,00
- Trasferimenti correnti	0,00	0,00
- Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
- Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00
Personale	0,00	0,00
Ammortamenti e svalutazioni	0,00	0,00
- Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	0,00	0,00
- Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	0,00	0,00
- Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
- Svalutazione dei crediti	0,00	0,00
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
Altri accantonamenti	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	0,00	0,00
Totale componenti negativi della gestione B)	0,00	0,00
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	0,00	0,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
Proventi finanziari		
Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
- da società controllate	0,00	0,00
- da società partecipate	0,00	0,00
- da altri soggetti	0,00	0,00
Altri proventi finanziari	0,00	0,00
Totale proventi finanziari	0,00	0,00
Oneri finanziari		
Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00
- Interessi passivi	0,00	0,00
- Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	0,00	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		

CONTO ECONOMICO	IMPORTO 2023	IMPORTO 2022
Rivalutazioni	0,00	0,00
Svalutazioni	0,00	0,00
Totale (D)	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
Proventi straordinari		
- Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
- Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
- Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	0,00	0,00
- Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
- Altri proventi straordinari	0,00	0,00
Totale proventi straordinari	0,00	0,00
Oneri straordinari		
- Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
- Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	0,00	0,00
- Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
- Altri oneri straordinari	0,00	0,00
Totale oneri straordinari	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	0,00	0,00
Imposte	0,00	0,00
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00

3.3 ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE

3.3.1 Organizzazione e modalita' di gestione dei servizi pubblici locali

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

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

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

Strutture scolastiche

Strutture scolastiche di proprietà	Numero	Numero Posti
SCUOLE MATERNE	1	
SCUOLE ELEMENTARI	1	0
SCUOLE MEDIE	1	0

Reti

Reti	Tipo	Km
Rete fognaria		GESTIONE BIM
Depuratore		GESTIONE BIM
Servizio idrico integrato		GESTIONE BIM
Punti luce illuminazione pubblica		604
Rete gas		0
Discarica		1

Aree Pubbliche

Aree pubbliche	Mq
Aree verdi, parchi e giardini	circa 0.025
Campo sportivo	0
Palazzetto dello sport	1

Attrezzature

Attrezzature	n°
autoveicoli	6
automezzi	6
	0

I servizi erogati

Al fine di procedere ad una corretta valutazione delle attività programmate con riferimento ai principali servizi per i quali questa amministrazione ha ritenuto di intervenire, nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, i dati relativi alle erogazioni effettuate nel corso degli ultimi anni e quelli che ci si propone di erogare nel prossimo triennio, distinguendo in base alla modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni o a aziende municipalizzate

DENOMINAZIONE DEL SERVIZIO	MODALITA' DI GESTIONE	SOGGETTO GESTORE	2025	2026	2027
MENSA SCOLASTICA	ESTERNALIZZATA	COOPERATIVA CADORE SCS	78.000	78.000	78.000
TRASPORTO SCOLASTICO	INTERNA				

Servizi gestiti in forma associata

Convenzioni

Il Comune ha attive le seguenti gestioni in forma associata:

con l'Unione Montana Comelico:

- Servizio associato gestione del personale
- Servizio associato per la misurazione e valutazione integrità e trasparenza della performance
- Gestione servizio di raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti solidi urbani
- Servizio assistenza domiciliare
- Convenzione servizio tecnico associato lavori pubblici
- Convenzione per la collaborazione reciproca nel servizio di polizia locale sul territorio
- Funzione di protezione civile
- Funzione edilizia scolastica e servizi connessi
- Servizio di manutenzione ambientale
- Servizio "psicologi del territorio"

con altri:

- con l'Ulss n. 1 Dolomiti la convenzione per la gestione dei servizi socio assistenziali
- con l'Ulss n. 1 Dolomiti la convenzione per il "progetto Sollievo"
- con l'Uss n. 1 Dolomiti l'atto di intesa per le attività di disinfestazione e derattizzazione nel territorio comunale
- con il Comune di Comelico Superiore la convenzione per il servizio di biblioteca comunale
- con il Ministero della Difesa la convenzione per la custodia e manutenzione del cimitero militare
- con il Comune di Pieve di Cadore la convenzione per la gestione della Sottocommissione Elettorale Circondariale
- con la Provincia la convenzione per l'istruttoria finalizzata al rilascio delle tessere di circolazione alle categorie protette LR 19/1996
- con la Provincia la convenzione per l'ufficio unico del contenzioso del lavoro

Servizi affidati a organismi partecipati

DENOMINAZIONE DEL SERVIZIO	MODALITA' DI GESTIONE	SOGGETTO GESTORE	2025	2026	2027
Gestione del servizio idrico integrato	Diretta	BIM GESTIONE SERVIZI PUBBLICI SPA	€ 8.500,00	€ 8.500,00	€ 8.500,00
Gas naturale e produzione energia elettrica da fonti rinnovabili	Diretta	BIM BELLUNO INFRASTRUTTURE	€ 68.000,00	€ 68.000,00	€ 68.000,00

3.3.2 Risorse finanziarie dell'Ente

Nel contesto strutturale e legislativo proposto, si inserisce la situazione finanziaria dell'ente. L'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria del nostro ente così come determinatasi dalle gestioni degli ultimi anni.

Di seguito indichiamo l'andamento delle entrate compreso il trend storico.

ENTRATE						
Descrizione	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024			
Avanzo	63.242,49	185.716,47	111.532,31	18.868,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	10.500,00	24.195,99	83.121,28	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.276.674,18	1.769.243,37	1.792.340,87	1.845.307,00	1.845.307,00	1.820.307,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	247.961,11	262.155,47	155.003,97	80.181,91	79.514,91	48.234,91
Titolo 3 - Entrate extratributarie	340.972,68	426.158,67	338.407,51	214.477,60	204.447,00	204.447,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.900.190,66	4.530.954,16	4.892.676,20	2.149.417,91	19.000,00	19.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	2.876.098,74	2.176.098,74	1.920.098,74	1.911.000,00	1.911.000,00	1.911.000,00
TOTALE	13.225.639,86	9.874.522,87	9.793.180,88	6.719.252,42	4.559.268,91	4.502.988,91

3.3.2.1 Entrate

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

Rinvio per un approfondimento alla sezione operativa del presente documento, in questa parte si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo.

Si specifica che per il trend storico sono stati riportati i dati dei rendiconto approvati. Per gli anni corrente e successivi si riferiscono ai dati previsionali.

ENTRATE						
Descrizione	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024			
Avanzo	63.242,49	185.716,47	111.532,31	18.868,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	10.500,00	24.195,99	83.121,28	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.276.674,18	1.769.243,37	1.792.340,87	1.845.307,00	1.845.307,00	1.820.307,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	247.961,11	262.155,47	155.003,97	80.181,91	79.514,91	48.234,91
Titolo 3 - Entrate extratributarie	340.972,68	426.158,67	338.407,51	214.477,60	204.447,00	204.447,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.900.190,66	4.530.954,16	4.892.676,20	2.149.417,91	19.000,00	19.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	2.876.098,74	2.176.098,74	1.920.098,74	1.911.000,00	1.911.000,00	1.911.000,00
TOTALE	13.225.639,86	9.874.522,87	9.793.180,88	6.719.252,42	4.559.268,91	4.502.988,91

3.3.2.2 Quadro Generale riassuntivo

Il quadro generale riassuntivo dà un visione d'insieme, per titoli degli equilibri in termini di competenza e di cassa

ENTRATE	CASSA 2025	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	SPESE	CASSA 2025	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.826.968,22								
Utilizzo avanzo di amministrazione		18.868,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		63.242,49	63.242,49	63.242,49
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura	2.749.012,87	1.845.307,00	1.845.307,00	1.820.307,00	Titolo 1 - Spese correnti	2.594.848,79	2.049.219,33	2.040.636,54	1.983.293,08
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	147.873,82	80.181,91	79.514,91	48.234,91	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	413.891,39	214.477,60	204.447,00	204.447,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.389.980,32	2.149.417,91	19.000,00	19.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	4.349.021,22	2.149.417,91	19.000,00	19.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	9.150,43	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale		0,00	0,00	0,00
					Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	7.709.908,83	4.289.384,42	2.148.268,91	2.091.988,91	Totale spese finali	6.943.870,01	4.198.637,24	2.059.636,54	2.002.293,08
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	46.372,69	46.372,69	25.389,88	26.453,34
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.936.403,15	1.911.000,00	1.911.000,00	1.911.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	3.039.705,29	1.911.000,00	1.911.000,00	1.911.000,00
Totale Titoli	11.146.311,98	6.700.384,42	4.559.268,91	4.502.988,91	Totale Titoli	10.529.947,99	6.656.009,93	4.496.026,42	4.439.746,42
Fondo di cassa finale presunto alla fine dell'esercizio	2.443.332,21								
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	12.973.280,20	6.719.252,42	4.559.268,91	4.502.988,91	TOTALE COMPLESSIVO	10.529.947,99	6.719.252,42	4.559.268,91	4.502.988,91

3.3.3 Prospetto dimostrativo vincoli di indebitamento

Le scelte dell'Amministrazione in termini di investimenti ad esempio possono essere subordinate alla verifica della capacità di indebitamento.

Di seguito il prospetto della capacità di indebitamento dell'ente

VINCOLI DI INDEBITAMENTO				
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	2.075.751,71	2.075.751,71	2.075.751,71
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	166.617,66	166.617,66	166.617,66
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	390.205,69	390.205,69	390.205,69
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		2.632.575,06	2.632.575,06	2.632.575,06
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale	(+)	263.257,51	263.257,51	263.257,51
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2024	(-)	9.989,63	8.216,40	7.152,94
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		253.267,88	255.041,11	256.104,57
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2024	(+)	257.456,20	211.083,51	185.693,63
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		257.456,20	211.083,51	185.693,63
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

3.4 OBIETTIVI STRATEGICI DELL'ENTE

3.4.1 Analisi degli obiettivi per missioni

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a 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.

Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte ed in riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del Principio contabile n.1, si riportano, nella tabella seguente, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici che questa amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato.

3.4.1.1 Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

Visto che la dotazione organica dell'Ente risulta sottodimensionata rispetto alle necessità e che le dotazioni sono tali anche nei Comuni limitrofi, l'obiettivo che si intende perseguire è quello di trovare soluzioni associative per garantire e mantenere i servizi essenziali, attraverso l'aggregazione delle risorse umane di ciascuno, una loro più efficace ed efficiente allocazione, l'intercambiabilità, le sostituzioni, la specializzazione, che sicuramente migliorerebbero l'ambiente lavorativo, le relative performance e, quindi, il funzionamento della macchina amministrativa.

MISSIONE 1							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	855.788,12	954.842,84	945.695,68		825.539,57	819.364,57	769.064,57
Spese correnti				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	1.124.930,99		
Titolo 2	1.782.600,00	97.390,57	261.220,12		72.119,41	15.000,00	15.000,00
Spese in conto capitale				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	214.842,88		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 1	2.638.388,12	1.052.233,41	1.206.915,80		897.658,98	834.364,57	784.064,57
				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	1.339.773,87		

3.4.1.2 Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.

MISSIONE 3						
TITOLO	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024			
Titolo 1	56.800,00	48.912,50	40.800,00	43.710,00	42.710,00	42.710,00
Spese correnti						
			<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
			cassa	44.379,78		
Titolo 2	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale						
			<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie						
			<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 3	56.800,00	48.912,50	46.800,00	43.710,00	42.710,00	42.710,00
			<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
			cassa	44.379,78		

3.4.1.3 Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.

Considerando che l'istruzione e, quindi, la conoscenza è indispensabile per creare un futuro consapevole e responsabile dell'individuo, verrà coltivato un dialogo costante con le istituzioni scolastiche, prestata attenzione e dato sostegno ai percorsi formativi in essere. Si procederà, inoltre, ad effettuare una verifica, in accordo con l'Unione Montana, della possibilità di attivare un nuovo corso professionale dedicato alle attività artigianali. Verrà inoltre perseguito l'obiettivo di garantire, per gli alunni della Scuola Primaria, servizio mensa e attività didattiche e/o ricreative durante le ore pomeridiane.

MISSIONE 4							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	196.783,70	186.728,44	192.684,12		192.290,23	192.870,23	196.075,18
Spese correnti				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	260.404,20		
Titolo 2	5.000,00	0,00	10.000,00		0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	10.000,00		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 4	201.783,70	186.728,44	202.684,12		192.290,23	192.870,23	196.075,18
				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	270.404,20		

3.4.1.4 Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico.

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.

MISSIONE 5							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	39.750,00	34.202,08	35.870,00		35.870,00	35.870,00	35.870,00
Spese correnti				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	39.119,19		
Titolo 2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 5	39.750,00	34.202,08	35.870,00		35.870,00	35.870,00	35.870,00
				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	39.119,19		

3.4.1.5 Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di 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, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.

MISSIONE 6							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	49.858,40	37.931,10	42.262,18		41.154,58	40.143,90	39.553,00
Spese correnti				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	55.156,23		
Titolo 2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 6	49.858,40	37.931,10	42.262,18		41.154,58	40.143,90	39.553,00
				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	55.156,23		

3.4.1.6 Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle 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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.

MISSIONE 8							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	1.200,00	1.200,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00
Spese correnti				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	1.513,32		
Titolo 2	3.000,00	1.254.487,53	1.318.000,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00
Spese in conto capitale				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	32.816,80		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 8	4.200,00	1.255.687,53	1.319.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00
				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	34.330,12		

3.4.1.7 Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria.

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.

La manutenzione del decoro urbano, oltre che qualificare il nostro quotidiano ambiente di vita, migliora l'immagine di un territorio e lo rende turisticamente più attrattivo. Per tale motivo, l'obiettivo è quello di ottenere la collaborazione dei cittadini per mantenere l'ordine, la pulizia e il decoro urbano, mediante un corretto uso delle isole ecologiche destinate al conferimento dei rifiuti, il rispetto dei luoghi pubblici, l'ordine delle aree private prospicienti le vie, l'ordine ed il decoro dei cimiteri.

Quello della qualità dell'aria, legato alle emissioni in atmosfera delle utenze domestiche, costituisce nei mesi più freddi dell'inverno, un problema per tutti i nostri paesi di fondovalle. A causa della morfologia del territorio, il paese che ne risente di più è certamente quello di Santo Stefano. La centrale a biomasse, di proprietà comunale, ubicata nella frazione di Santo Stefano, offre l'opportunità di mitigare il problema anche se, allo stato, tali opportunità non sono colte appieno. L'obiettivo è quello di potenziare la caldaia e la rete di distribuzione della centrale ed aumentare il numero di utenze servite, favorendo, qualora possibile l'implementazione di tecnologie che consentano la cogenerazione di energia elettrica.

MISSIONE 9							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	542.578,72	393.078,65	352.459,91		361.105,74	360.800,00	360.800,00
Spese correnti				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	379.906,71		
Titolo 2	946.600,50	92.367,68	26.495,45		1.801,39	0,00	0,00
Spese in conto capitale				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	117.691,50		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 9	1.489.179,22	485.446,33	378.955,36		362.907,13	360.800,00	360.800,00
				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	497.598,21		

3.4.1.8 Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione, funzionamento e 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, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

MISSIONE 10							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	338.022,15	273.386,16	298.694,93		317.729,31	317.272,50	316.799,94
Spese correnti				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	442.173,95		
Titolo 2	4.231.232,65	3.272.424,85	3.381.492,94		2.071.497,11	0,00	0,00
Spese in conto capitale				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	3.972.670,04		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 10	4.569.254,80	3.545.811,01	3.680.187,87		2.389.226,42	317.272,50	316.799,94
				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	4.414.843,99		

3.4.1.9 Missione 11 - Soccorso civile

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.

MISSIONE 11							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	450,00	450,00	450,00		450,00	450,00	450,00
Spese correnti				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	450,00		
Titolo 2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 11	450,00	450,00	450,00	<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	450,00		

3.4.1.10 Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività 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 e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.

La manutenzione del decoro urbano, oltre che qualificare il nostro quotidiano ambiente di vita, migliora l'immagine di un territorio e lo rende turisticamente più attrattivo. Per tale motivo, l'obiettivo è quello di ottenere la collaborazione dei cittadini per mantenere l'ordine, la pulizia e il decoro urbano, mediante un corretto uso delle isole ecologiche destinate al conferimento dei rifiuti, il rispetto dei luoghi pubblici, l'ordine delle aree private prospicienti le vie, l'ordine ed il decoro dei cimiteri.

Il sistema dei servizi socio-sanitari vive una fase di importanti innovazioni organizzative in attuazione delle Missioni previste dal Piano nazionale di ripresa e resilienza –(Missione 5 - Inclusione e Coesione, Missione 6 – Salute), dal D.M 77/ 2022 del Ministero della salute, che definisce i modelli e gli standard di sviluppo dell'assistenza territoriale nel servizio sanitario nazionale, e dalla L.R. 9 /4/2024 che definisce il sistema integrato degli interventi e dei servizi sociali mediante la costituzione degli ambiti territoriali sociali (ATS). Sarà, pertanto, necessario un forte e rinnovato impegno per la realizzazione degli obiettivi previsti dalle norme e documenti sopra richiamati. Tali obiettivi promuovono una forte integrazione dei servizi sociali e sanitari e richiedono, così come prevede la L.R. 9/2024, il concorso delle istituzioni pubbliche, delle formazioni sociali, dei singoli cittadini, delle famiglie e degli Enti del terzo settore. Impegno dell'amministrazione, per i prossimi anni, sarà pertanto di seguire la progressiva evoluzione e rafforzamento del sistema dei servizi socio- sanitari della nostra Valle, con l'obiettivo di contribuire a garantire, ai cittadini utenti, servizi che possano intercettare e rispondere adeguatamente ai loro bisogni di salute e di supporto sociale.

Per quanto sopra, saranno attivate, d'intesa con le direzioni aziendali e con gli operatori presenti nel distretto, iniziative per la rilevazione ed il monitoraggio dello stato di salute della popolazione nelle diverse fasce d'età nonché promossi incontri tematici informativi con cittadini, specialisti e operatori nelle diverse discipline socio-sanitarie per diffondere in maniera capillare e stabile le buone pratiche socio-sanitarie, assistenziali e di prevenzione anche mediante la promozione dello sport e dell'attività motoria in tutte le età. Considerando il progressivo invecchiamento della popolazione residente, particolare attenzione sarà dedicata alla terza età dove si nascondono problemi spesso invisibili ovvero solitudine, depressione, smarrimento, tristezza che possono diventare patologie. Obiettivi da perseguire sono la promozione dell'attività delle associazioni di volontariato che offrono servizi alla persona nonché il favorire luoghi di aggregazione e l'organizzazione di attività che possano restituire partecipazione e vitalità anche mediante la diffusione della cultura del volontariato e della solidarietà e l'attivazione di progetti volti alla condivisione dei valori associativi. Per quanto riguarda i giovani, in autunno partirà il progetto "Parola ai giovani", promosso dalla Regione Veneto, al fine di valorizzare i nostri ragazzi e le loro capacità all'interno del nostro territorio. Particolare attenzione, inoltre, sarà data ai bambini e alle famiglie, promuovendo il tempo pieno nella scuola primaria e progetti interdisciplinari, allo scopo di permettere la conoscenza delle nostre radici e della nostra identità ladina.

MISSIONE 12							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	210.248,63	171.380,00	166.910,00		161.160,00	161.160,00	161.160,00
Spese correnti				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	221.814,42		
Titolo 2	5.000,00	23.790,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00
Spese in conto capitale				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	1.000,00		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 12	215.248,63	195.170,00	167.910,00		162.160,00	162.160,00	162.160,00
				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	222.814,42		

3.4.1.11 Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, fondo rischi e contenzioso, fondo passività potenziali e fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

MISSIONE 20							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	378.134,76	94.763,99	160.671,13		68.209,90	67.995,34	58.810,39
Spese correnti				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	24.000,00		
Titolo 2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
Titolo 4	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Rimborso di prestiti				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 20	378.134,76	94.763,99	160.671,13		68.209,90	67.995,34	58.810,39
				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	24.000,00		

3.4.1.12 Missione 50 - Debito pubblico

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.

MISSIONE 50							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese correnti				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
Titolo 4	137.951,00	197.845,25	67.133,19		46.372,69	25.389,88	26.453,34
Rimborso di prestiti				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	46.372,69		
TOTALE MISSIONE 50	137.951,00	197.845,25	67.133,19	<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	46.372,69		

3.4.1.13 Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.

MISSIONE 60							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese correnti				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
Titolo 5	500.000,00	500.000,00	500.000,00		500.000,00	500.000,00	500.000,00
Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	500.000,00		
TOTALE MISSIONE 60	500.000,00	500.000,00	500.000,00	<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	500.000,00		

3.4.1.14 Missione 99 - Servizi per conto terzi

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.

MISSIONE 99							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 7	2.876.098,74	2.176.098,74	1.920.098,74		1.911.000,00	1.911.000,00	1.911.000,00
Spese per conto terzi e partite di giro				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	3.039.705,29		
TOTALE MISSIONE 99	2.876.098,74	2.176.098,74	1.920.098,74		1.911.000,00	1.911.000,00	1.911.000,00
				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	3.039.705,29		

3.5 STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI

LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO

Il Documento Unico di Programmazione riveste un ruolo fondamentale nel rinnovato processo di programmazione, gestione e controllo degli enti locali previsto dalla recente riforma ordinamentale, in quanto costituisce l'anello di congiunzione tra le attività programmatiche poste alla base del mandato amministrativo e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi che avviene con l'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione.

Non a caso la Sezione Strategica del DUP sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente, mentre la Sezione Operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, individua e declina gli obiettivi operativi annuali da raggiungere, che trovano il loro riscontro gestionale nella formulazione del PEG.

Fatta questa breve premessa, si ritiene di evidenziare i seguenti documenti del sistema di bilancio, adottati o da adottare da questa amministrazione, in ragione della loro valenza informativa sulla rendicontabilità dell'operato nel corso del mandato:

- le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, approvate con delibera di c.c. n. 5 del 02/07/2012, costituiscono la base dell'intero processo di programmazione;
- la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, da adottare prima del termine del mandato elettorale, nella quale si darà compiuta evidenza delle attività svolte nel corso del mandato, con riferimento agli indirizzi strategici ed alle missioni, soffermandosi in particolare su: sistema ed esiti dei controlli interni, rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati, quantificazione della misura dell'indebitamento, convergenza verso i fabbisogni standard, situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente anche con riferimento alla gestione degli organismi controllati (art. 2359, co. 1, nn. 1 e 2, c.c.);

Nel futuro l'ente ha intenzione di elaborare i seguenti documenti:

- il bilancio partecipato, che costituisce una pratica innovatrice della gestione urbana, capace di promuovere i principi della buona governance locale e di coinvolgere attivamente cittadini e portatori di interessi nel processo decisionale riguardante la gestione del nostro ente;
- il bilancio sociale adottato inteso come risultato di un processo con il quale l'amministrazione rende conto delle scelte, delle attività, dei risultati e dell'impiego di risorse in un dato periodo, in modo da consentire ai cittadini e ai diversi interlocutori di conoscere e formulare un proprio giudizio su come l'amministrazione interpreta e realizza la sua missione istituzionale e il suo mandato.

II - SEZIONE OPERATIVA SeO - Parte prima

4.1 ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI

4.1.1 Valutazione generale dell'entrata

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione dell'ente.

Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate

Al fine di meglio affrontare la programmazione delle spese e nel rispetto delle prescrizioni del Principio contabile n.1, nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici, in riferimento alle sole entrate in c/ competenza.

4.1.2 Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Oggetto	Provvedimento		
	Organo	Numero	Data
Aliquote IMU	CONSIGLIO COMUNALE	15	22-12-2023
Tariffe C.U.P	GIUNTA COMUNALE	66	12-12-2023
Tariffe TARI	CONSIGLIO COMUNALE	19	18-06-2024
Addizionale IRPEF	CONSIGLIO COMUNALE	16	22-12-2023

4.1.2.1 Entrate tributarie (Titolo 1)

Nella sezione strategica del presente documento abbiamo analizzato le entrate tributarie distinte per tributo; nella presente sezione procediamo alla valutazione delle stesse distinguendole per tipologia, secondo la rinnovata classificazione delle entrate, secondo quanto esposto nella tabella che segue:

TITOLO 1						
Tipologia	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024			
Tipologia 101 Imposte, tasse e proventi assimilati	2.182.430,81	1.675.000,00	1.701.777,00	1.752.402,00	1.752.402,00	1.727.402,00
Tipologia 102 Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 Compartecipazioni di tributi	3.000,00	3.000,00	3.000,00	2.905,00	2.905,00	2.905,00
Tipologia 301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	91.243,37	91.243,37	87.563,87	90.000,00	90.000,00	90.000,00
Tipologia 302 Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 1	2.276.674,18	1.769.243,37	1.792.340,87	1.845.307,00	1.845.307,00	1.820.307,00

4.1.2.2 Entrate da trasferimenti correnti (Titolo 2)

Nella seguente tabella i trasferimenti correnti dell'ente:

TITOLO 2						
Tipologia	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024			
Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	247.961,11	262.155,47	155.003,97	80.181,91	79.514,91	48.234,91
Tipologia 102 Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2	247.961,11	262.155,47	155.003,97	80.181,91	79.514,91	48.234,91

4.1.2.3 Entrate extratributarie (Titolo 3)

Le Entrate extratributarie contribuiscono, insieme alle entrate dei primi 2 titoli, a determinare l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente.

Per approfondirne il significato ed il contenuto delle stesse, nella tabella che segue procederemo alla ulteriore scomposizione nelle varie tipologie, tenendo conto anche della maggiore importanza assunta da questa voce di bilancio, negli ultimi anni, nel panorama finanziario degli enti locali

TITOLO 3						
Tipologia	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024			
Tipologia 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	181.202,00	198.060,74	163.800,00	165.660,00	165.660,00	165.660,00
Tipologia 200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	48.500,00	83.510,45	56.730,09	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Tipologia 300 Interessi attivi	0,00	0,00	171,82	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 Altre entrate da redditi da capitale	0,00	33.200,77	39.840,92	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 Rimborsi e altre entrate correnti	111.270,68	111.386,71	77.864,68	45.317,60	35.287,00	35.287,00
TOTALE TITOLO 3	340.972,68	426.158,67	338.407,51	214.477,60	204.447,00	204.447,00

4.1.3 Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

4.1.3.1 Entrate in c/capitale (Titolo 4)

Le entrate del titolo 4, a differenza di quelle analizzate fino ad ora, contribuiscono, insieme a quelle dei titoli 5 e 6, al finanziamento delle spese d'investimento, ovvero all'acquisizione di quei beni a fecondità ripetuta, cioè utilizzati per più esercizi, nei processi produttivi/erogativi dell'ente locale. Nella tabella seguente vengono riassunti gli andamenti dei valori distinti per tipologie

TITOLO 4						
Tipologia	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024			
Tipologia 100 Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 Contributi agli investimenti	6.773.775,50	4.506.466,63	4.862.676,20	2.130.417,91	0,00	0,00
Tipologia 300 Altri trasferimenti in conto capitale	76.815,16	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 Altre entrate in conto capitale	43.000,00	24.487,53	24.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
TOTALE TITOLO 4	6.900.190,66	4.530.954,16	4.892.676,20	2.149.417,91	19.000,00	19.000,00

4.1.3.2 Entrate da riduzione di attività finanziarie (Titolo 5)

Le entrate ricomprese nel titolo 5, così meglio evidenziato nell'articolazione in tipologie, riportano le previsioni relative ad alienazioni di attività finanziarie oltre che operazioni di credito che non costituiscono fonti di finanziamento per l'ente. L'andamento di tali valori è riassunto nella seguente tabella.

TITOLO 5						
Tipologia	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024			
Tipologia 100 Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.1.3.3 Entrate da accensione di prestiti (Titolo 6)

Le entrate del titolo 6 sono caratterizzate dalla nascita di un rapporto debitorio nei confronti di un soggetto finanziatore (banca, Cassa DD.PP., sottoscrittori di obbligazioni) e, per disposizione legislativa, ad eccezione di alcuni casi appositamente previsti dalla legge, sono vincolate, nel loro utilizzo, alla realizzazione degli investimenti. Le voci in esame trovano evidenza nella tabella che segue

TITOLO 6						
Tipologia	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024			
Tipologia 100 Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.1.3.4 Entrate da anticipazione di cassa (Titolo 7)

Le entrate del titolo 7 riportano le previsioni di una particolare fonte di finanziamento a breve costituita dalle anticipazioni da istituto tesoriere. L'andamento di tali voci è rappresentato nella tabella successiva.

TITOLO 7						
Tipologia	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024			
Tipologia 100 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
TOTALE TITOLO 7	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00

4.2 ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA

4.2.1 Analisi dei programmi riferiti alle missioni

Come già segnalato nella parte introduttiva del presente lavoro, il DUP, nelle intenzioni del legislatore, costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione.

Gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP.

Nella prima parte del documento abbiamo già analizzato le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili.

Nella presente sezione, invece approfondiremo l'analisi delle missioni e dei i programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali.

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macroaggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

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

4.2.1.1 Missione 01 - 01 Organi istituzionali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente. Comprende le spese relative a: 1) l'ufficio del capo dell'esecutivo a tutti i livelli dell'amministrazione: l'ufficio del governatore, del presidente, del sindaco, ecc.; 2) gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione: assemblee, consigli, ecc.; 3) il personale consulente, amministrativo e politico assegnato agli uffici del capo dell'esecutivo e del corpo legislativo; 4) le attrezzature materiali per il capo dell'esecutivo, il corpo legislativo e loro uffici di supporto; 5) le commissioni e i comitati permanenti o dedicati creati dal o che agiscono per conto del capo dell'esecutivo o del corpo legislativo. Non comprende le spese relative agli uffici dei capi di dipartimento, delle commissioni, ecc. che svolgono specifiche funzioni e sono attribuibili a specifici programmi di spesa. Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale).

Comprende le spese per le attività del difensore civico.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	38.269,60	38.269,60	38.269,60
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	42.894,95		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	38.269,60	38.269,60	38.269,60
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	42.894,95		

4.2.1.2 Missione 01 - 02 Segreteria generale

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo. Comprende le spese relative: allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Generale e al Direttore Generale (ove esistente) o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori; alla raccolta e diffusione di leggi e documentazioni di carattere generale concernenti l'attività dell'ente; alla rielaborazione di studi su materie non demandate ai singoli settori; a 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.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	319.813,00	337.813,00	296.813,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	424.069,02		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	319.813,00	337.813,00	296.813,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	424.069,02		

4.2.1.3 Missione 01 - 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale. Comprende le spese per la formulazione, il coordinamento e il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente.

Comprende le spese per incremento di attività finanziarie (titolo 3 della spesa) non direttamente attribuibili a specifiche missioni di spesa.

Sono incluse altresì le spese per le attività di coordinamento svolte dall'ente per la gestione delle società partecipate, sia in relazione ai criteri di gestione e valutazione delle attività svolte mediante le suddette società, sia in relazione all'analisi dei relativi documenti di bilancio per le attività di programmazione e controllo dell'ente, qualora la spesa per tali società partecipate non sia direttamente attribuibile a specifiche missioni di intervento. Non comprende le spese per gli oneri per la sottoscrizione o l'emissione e il pagamento per interessi sui mutui e sulle obbligazioni assunte dall'ente.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 3				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	152.485,00	128.310,00	119.010,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	176.485,01		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 3	previsione di competenza	152.485,00	128.310,00	119.010,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	176.485,01		

4.2.1.4 Missione 01 - 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale. Comprende le spese per la formulazione, il coordinamento e il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente.

Comprende le spese per incremento di attività finanziarie (titolo 3 della spesa) non direttamente attribuibili a specifiche missioni di spesa.

Sono incluse altresì le spese per le attività di coordinamento svolte dall'ente per la gestione delle società partecipate, sia in relazione ai criteri di gestione e valutazione delle attività svolte mediante le suddette società, sia in relazione all'analisi dei relativi documenti di bilancio per le attività di programmazione e controllo dell'ente, qualora la spesa per tali società partecipate non sia direttamente attribuibile a specifiche missioni di intervento. Non comprende le spese per gli oneri per la sottoscrizione o l'emissione e il pagamento per interessi sui mutui e sulle obbligazioni assunte dall'ente.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 4				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	46.810,85		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 4	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	46.810,85		

4.2.1.5 Missione 01 - 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente. Comprende le spese per la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, le procedure di alienazione, le valutazioni di convenienza e le procedure tecnico-amministrative, le stime e i computi relativi ad affittanze attive e passive. Comprende le spese per la tenuta degli inventari, la predisposizione e l'aggiornamento di un sistema informativo per la rilevazione delle unità immobiliari e dei principali dati tecnici ed economici relativi all'utilizzazione del patrimonio e del demanio di competenza dell'ente. Non comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 5				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	106.150,00	106.150,00	106.150,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	135.211,68		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	19.799,41	15.000,00	15.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	112.380,88		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 5	previsione di competenza	125.949,41	121.150,00	121.150,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	247.592,56		

4.2.1.6 Missione 01 - 06 Ufficio tecnico

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi a: gli atti e le istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, condoni ecc.); le connesse attività di vigilanza e controllo; le certificazioni di agibilità. Amministrazione 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 ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adeguamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali). Non comprende le spese per la realizzazione e la gestione delle suddette opere pubbliche, classificate negli specifici programmi in base alla finalità della spesa. Comprende le spese per gli interventi, di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, programmati dall'ente nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente, ai monumenti e agli edifici monumentali (che non sono beni artistici e culturali) di competenza dell'ente.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 6				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	77.400,00	77.400,00	77.400,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	108.078,94		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	3.172,00		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 6	previsione di competenza	77.400,00	77.400,00	77.400,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	111.250,94		

4.2.1.7 Missione 01 - 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile. Comprende le spese per la tenuta e l'aggiornamento dei registri della popolazione residente e dell'A.I.R.E. (Anagrafe Italiani Residenti all'Estero), il rilascio di certificati anagrafici e carte d'identità, l'effettuazione di tutti gli atti previsti dall'ordinamento anagrafico, quali l'archivio delle schede anagrafiche individuali, di famiglia, di convivenza, certificati storici; le spese per la registrazione degli eventi di nascita, matrimonio, morte e cittadinanza e varie modifiche dei registri di stato civile. Comprende le spese per notifiche e accertamenti domiciliari effettuati in relazione ai servizi demografici. Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'aggiornamento delle liste elettorali, il rilascio dei certificati di iscrizione alle liste elettorali, l'aggiornamento degli albi dei presidenti di seggio e degli scrutatori. Comprende le spese per consultazioni elettorali e popolari.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 7				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	35.810,00	35.810,00	35.810,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	49.348,06		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 7	previsione di competenza	35.810,00	35.810,00	35.810,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	49.348,06		

4.2.1.8 Missione 01 - 11 Altri servizi generali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa. Comprende le spese per l'Avvocatura, per le attività di patrocinio e di consulenza legale a favore dell'ente.

Comprende le spese per lo sportello polifunzionale al cittadino.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 11				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	93.611,97	93.611,97	93.611,97
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	135.932,48		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 11	previsione di competenza	93.611,97	93.611,97	93.611,97
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	135.932,48		

4.2.1.9 Missione 03 - 01 Polizia locale e amministrativa

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio. Comprende le spese per le attività di polizia stradale, per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti tenuti nel territorio di competenza dell'ente.

Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle funzioni autorizzatorie dei settori comunali e dei diversi soggetti competenti. Comprende le spese per il contrasto all'abusivismo su aree pubbliche, per le ispezioni presso attività commerciali anche in collaborazione con altri soggetti istituzionalmente preposti, per il controllo delle attività artigiane, commerciali, degli esercizi pubblici, dei mercati al minuto e all'ingrosso, per la vigilanza sulla regolarità delle forme particolari di vendita. Comprende le spese per i procedimenti in materia di violazioni della relativa normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative e gestione del relativo contenzioso. Amministrazione e funzionamento delle attività di accertamento di violazioni al codice della strada cui corrispondano comportamenti illeciti di rilievo, che comportano sanzioni amministrative pecuniarie e sanzioni accessorie quali il fermo amministrativo (temporaneo) di autoveicoli e ciclomotori o la misura cautelare del sequestro, propedeutico al definitivo provvedimento di confisca, adottato dal Prefetto. Comprende le spese per l'attività materiale ed istruttoria per la gestione del procedimento di individuazione, verifica, prelievo conferimento, radiazione e smaltimento dei veicoli in stato di abbandono.

Non comprende le spese per il funzionamento della polizia provinciale.

MISSIONE 3 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	37.710,00	36.710,00	36.710,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	38.280,85		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 3 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	37.710,00	36.710,00	36.710,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	38.280,85		

4.2.1.10 Missione 03 - 02 Sistema integrato di sicurezza urbana

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto collegate all'ordine pubblico e sicurezza: attività quali la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi connessi all'ordine pubblico e alla sicurezza in ambito locale e territoriale; predisposizione ed attuazione della legislazione e della normativa relative all'ordine pubblico e sicurezza. Comprende le spese per la promozione della legalità e del diritto alla sicurezza. Comprende le spese per la programmazione e il coordinamento per il ricorso a soggetti privati che concorrono ad aumentare gli standard di sicurezza percepita nel territorio, al controllo del territorio e alla realizzazione di investimenti strumentali in materia di sicurezza.

MISSIONE 3 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	6.098,93		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 3 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	6.098,93		

4.2.1.11 Missione 04 - 01 Istruzione prescolastica

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione, gestione e funzionamento delle scuole dell'infanzia (livello ISCED-97 "0") situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole dell'infanzia. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione prescolastica (scuola dell'infanzia). Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni. Non comprende le spese per la gestione, l'organizzazione e il funzionamento dei servizi di asili nido, ricompresi nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia". Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione prescolastica (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

MISSIONE 4 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	35.430,00	35.430,00	35.430,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	65.451,04		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	10.000,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 4 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	35.430,00	35.430,00	35.430,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	75.451,04		

4.2.1.12 Missione 04 - 02 Altri ordini di istruzione non universitaria

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle scuole che erogano istruzione primaria (livello ISCED-97 "1"), istruzione secondaria inferiore (livello ISCED-97 "2"), istruzione secondaria superiore (livello ISCED-97 "3") situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole che erogano istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione primaria. Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni.

Comprende le spese per il finanziamento degli Istituti comprensivi. Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

MISSIONE 4 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	55.600,00	55.600,00	55.600,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	83.178,18		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 4 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	55.600,00	55.600,00	55.600,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	83.178,18		

4.2.1.13 Missione 04 - 06 Servizi ausiliari all'istruzione

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento e sostegno ai servizi di trasporto, trasporto per gli alunni portatori di handicap, fornitura di vitto e alloggio, assistenza sanitaria e dentistica, doposcuola e altri servizi ausiliari destinati principalmente a studenti per qualunque livello di istruzione. Comprende le spese per il sostegno alla frequenza scolastica degli alunni disabili e per l'integrazione scolastica degli alunni stranieri. Comprende le spese per attività di studi, ricerche e sperimentazione e per attività di consulenza e informativa in ambito educativo e didattico. Comprende le spese per assistenza scolastica, trasporto e refezione.

MISSIONE 4 PROGRAMMA 6				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	99.460,23	100.040,23	103.245,18
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	109.974,98		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 4 PROGRAMMA 6	previsione di competenza	99.460,23	100.040,23	103.245,18
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	109.974,98		

4.2.1.14 Missione 04 - 07 Diritto allo studio

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e sostegno alle attività per garantire il diritto allo studio, anche mediante l'erogazione di fondi alle scuole e agli studenti, non direttamente attribuibili agli specifici livelli di istruzione. Comprende le spese per sistema dote, borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni non ripartibili secondo gli specifici livelli di istruzione.

MISSIONE 4 PROGRAMMA 7				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	1.800,00	1.800,00	1.800,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.800,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 4 PROGRAMMA 7	previsione di competenza	1.800,00	1.800,00	1.800,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	1.800,00		

4.2.1.15 Missione 05 - 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività culturali, per la vigilanza e la regolamentazione delle strutture culturali, per il funzionamento o il sostegno alle strutture con finalità culturali (biblioteche, musei, gallerie d'arte, teatri, sale per esposizioni, giardini zoologici e orti botanici, acquari, arboreti, ecc.). Qualora tali strutture siano connotate da un prevalente interesse storico, le relative spese afferiscono al programma Valorizzazione dei beni di interesse storico. Comprende le spese per la promozione, lo sviluppo e il coordinamento delle biblioteche comunali. Comprende le spese per la valorizzazione, l'implementazione e la trasformazione degli spazi museali, della progettazione definitiva ed esecutiva e direzione lavori inerenti gli edifici a vocazione museale e relativi uffici (messa a norma, manutenzione straordinaria, ristrutturazione, restauro). Comprende le spese per la realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali (concerti, produzioni teatrali e cinematografiche, mostre d'arte, ecc.), inclusi sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno degli operatori diversi che operano nel settore artistico o culturale, o delle organizzazioni impegnate nella promozione delle attività culturali e artistiche. Comprende le spese per sovvenzioni per i giardini e i musei zoologici. Comprende le spese per gli interventi per il sostegno alle attività e alle strutture dedicate al culto, se non di valore e interesse storico. Comprende le spese per la programmazione, l'attivazione e il coordinamento sul territorio di programmi strategici in ambito culturale finanziati anche con il concorso delle risorse comunitarie. Comprende le spese per la tutela delle minoranze linguistiche se non attribuibili a specifici settori d'intervento. Comprende le spese per il finanziamento degli istituti di culto.

Non comprende le spese per le attività culturali e artistiche aventi prioritariamente finalità turistiche. Non comprende le spese per le attività ricreative e sportive.

MISSIONE 5 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	35.870,00	35.870,00	35.870,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	39.119,19		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 5 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	35.870,00	35.870,00	35.870,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	39.119,19		

4.2.1.16 Missione 06 - 01 Sport e tempo libero

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività ricreative, per il tempo libero e lo sport. Comprende le spese per l'erogazione di sovvenzioni e di contributi ad enti e società sportive. Comprende le spese per il funzionamento, la realizzazione e la manutenzione delle strutture per le attività ricreative (parchi, giochi, spiagge, aree di campeggio ...). Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive amatoriali e dilettantistiche e per le attività di promozione e diffusione della pratica sportiva in collaborazione con: associazioni sportive dilettantistiche locali, enti di promozione sportiva, società e circoli senza scopo di lucro, centri di aggregazione giovanile, oratori, CONI e altre istituzioni. Comprende le spese per la promozione e tutela delle discipline sportive della montagna e per lo sviluppo delle attività sportive in ambito montano. Comprende le spese per la realizzazione di progetti e interventi specifici per la promozione e diffusione delle attività e iniziative sportive e motorie rivolte a tutte le categorie di utenti. Comprende le spese per l'incentivazione, in collaborazione con le istituzioni scolastiche, della diffusione delle attività sportive anche attraverso l'utilizzo dei locali e delle attrezzature in orario extrascolastico.

Comprende le spese per la formazione, la specializzazione e l'aggiornamento professionale degli operatori dello sport anche montano per una maggior tutela della sicurezza e della salute dei praticanti.

Comprende le spese per gli impianti natatori e gli impianti e le infrastrutture destinati alle attività sportive (stadi, palazzo dello sport...). Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive e per le attività di promozione sportiva in collaborazione con le associazioni sportive locali, con il CONI e con altre istituzioni, anche al fine di promuovere la pratica sportiva.

Non comprende le spese destinate alle iniziative a favore dei giovani, ricompresi nel programma "Giovani" della medesima missione.

MISSIONE 6 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	41.154,58	40.143,90	39.553,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	53.250,87		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 6 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	41.154,58	40.143,90	39.553,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	53.250,87		

4.2.1.17 Missione 08 - 01 Urbanistica e assetto del territorio

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale. Comprende le spese per l'amministrazione dei piani regolatori, piani urbanistici, piani di zona e dell'utilizzo dei terreni e dei regolamenti edilizi. Comprende le spese per la pianificazione di zone di insediamento nuove o ripristinate, per la pianificazione del miglioramento e dello sviluppo di strutture quali alloggi, industrie, servizi pubblici, sanità, istruzione, cultura, strutture ricreative, ecc. a beneficio della collettività, per la predisposizione di progetti di finanziamento per gli sviluppi pianificati e di riqualificazione urbana, per la pianificazione delle opere di urbanizzazione. Comprende le spese per l'arredo urbano e per la manutenzione e il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici esistenti (piazze, aree pedonali...). Non comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia incluse nel programma "Edilizia residenziale pubblica" della medesima missione.

MISSIONE 8 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	32.816,80		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 8 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	32.816,80		

4.2.1.18 Missione 08 - 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi allo sviluppo delle abitazioni. Comprende le spese: per la promozione, il monitoraggio e la valutazione delle attività di sviluppo abitativo, per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard edilizi; gli interventi di edilizia pubblica abitativa e di edilizia economico-popolare, sovvenzionata, agevolata e convenzionata; per l'acquisizione di terreni per la costruzione di abitazioni; per la costruzione o l'acquisto e la ristrutturazione di unità abitative, destinate anche all'incremento dell'offerta di edilizia sociale abitativa. Comprende le spese per le sovvenzioni, i prestiti o i sussidi a sostegno dell'espansione, del miglioramento o della manutenzione delle abitazioni. Comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica. Comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia residenziale. Non comprende le spese per le indennità in denaro o in natura dirette alle famiglie per sostenere le spese di alloggio che rientrano nel programma "Interventi per le famiglie" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia".

MISSIONE 8 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.513,32		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 8 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	1.513,32		

4.2.1.19 Missione 09 - 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate alla tutela, alla valorizzazione e al recupero dell'ambiente naturale. Comprende le spese per il recupero di miniere e cave abbandonate. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività degli enti e delle associazioni che operano per la tutela dell'ambiente. Comprende le spese per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani e dei programmi destinati alla promozione della tutela dell'ambiente, inclusi gli interventi per l'educazione ambientale. Comprende le spese per la valutazione di impatto ambientale di piani e progetti e per la predisposizione di standard ambientali per la fornitura di servizi. Comprende le spese a favore dello sviluppo sostenibile in materia ambientale, da cui sono esclusi gli interventi per la promozione del turismo sostenibile e per lo sviluppo delle energie rinnovabili. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività, degli enti e delle associazioni che operano a favore dello sviluppo sostenibile (ad esclusione del turismo ambientale e delle energie rinnovabili). Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la manutenzione e la tutela del verde urbano. Non comprende le spese per la gestione di parchi e riserve naturali e per la protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della medesima missione. Comprende le spese per la polizia provinciale in materia ambientale. Non comprende le spese per la tutela e la valorizzazione delle risorse idriche ricomprese nel corrispondente programma della medesima missione.

MISSIONE 9 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.000,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	1.801,39	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	117.691,50		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	2.801,39	1.000,00	1.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	118.691,50		

4.2.1.20 Missione 09 - 03 Rifiuti

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti. Comprende le spese per la pulizia delle strade, delle piazze, viali, mercati, per la raccolta di tutti i tipi di rifiuti, differenziata e indifferenziata, per il trasporto in discarica o al luogo di trattamento. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti, ivi compresi i contratti di servizio e di programma con le aziende per i servizi di igiene ambientale. Comprende le spese per i canoni del servizio di igiene ambientale.

In accordo con il gestore del servizio, gli obiettivi sono quello di attivare campagne informative volte a sensibilizzare il cittadino ad una corretta ripartizione dei rifiuti al fine di incrementare la percentuale di rifiuto differenziato atteso che la medesima da tempo si è assestata al 67,8(%) nonché quello di ottenere la collaborazione dei cittadini per garantire l'ordine, la pulizia ed il decoro urbano anche mediante un corretto uso delle isole ecologiche in cui i rifiuti sono conferiti.

MISSIONE 9 PROGRAMMA 3				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	358.300,00	358.300,00	358.300,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	376.600,97		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 3	previsione di competenza	358.300,00	358.300,00	358.300,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	376.600,97		

4.2.1.21 Missione 09 - 04 Servizio idrico integrato

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'approvvigionamento idrico, delle attività di vigilanza e regolamentazione per la fornitura di acqua potabile inclusi i controlli sulla purezza, sulle tariffe e sulla quantità dell'acqua. Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei sistemi di fornitura dell'acqua diversi da quelli utilizzati per l'industria. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, del mantenimento o del miglioramento dei sistemi di approvvigionamento idrico. Comprende le spese per le prestazioni per la fornitura di acqua ad uso pubblico e la manutenzione degli impianti idrici. Amministrazione e funzionamento dei sistemi delle acque reflue e per il loro trattamento. Comprende le spese per la gestione e la costruzione dei sistemi di collettori, condutture, tubazioni e pompe per smaltire tutti i tipi di acque reflue (acqua piovana, domestica e qualsiasi altro tipo di acque reflue). Comprende le spese per i processi meccanici, biologici o avanzati per soddisfare gli standard ambientali o le altre norme qualitative per le acque reflue. Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento, supporto ai sistemi delle acque reflue ed al loro smaltimento. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi delle acque reflue.

MISSIONE 9 PROGRAMMA 4				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	1.805,74	1.500,00	1.500,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	2.305,74		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 4	previsione di competenza	1.805,74	1.500,00	1.500,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	2.305,74		

4.2.1.22 Missione 10 - 05 Viabilità e infrastrutture stradali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale. Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali, delle zone a traffico limitato, delle strutture di parcheggio e delle aree di sosta a pagamento. Comprende le spese per la riqualificazione delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche. Comprende le spese per la sorveglianza e la presa in carico delle opere previste dai piani attuativi di iniziativa privata o convenzioni urbanistiche. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni per la circolazione nelle zone a traffico limitato, per i passi carrai.

Comprende le spese per gli impianti semaforici.

Comprende altresì le spese per le infrastrutture stradali, tra cui per strade extraurbane e autostrade.

Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'illuminazione stradale. Comprende le spese per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard di illuminazione stradale, per l'installazione, il funzionamento, la manutenzione, il miglioramento, ecc. dell'illuminazione stradale.

MISSIONE 10 PROGRAMMA 5				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	317.729,31	317.272,50	316.799,94
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	442.173,95		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	2.071.497,11	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	3.972.670,04		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 10 PROGRAMMA 5	previsione di competenza	2.389.226,42	317.272,50	316.799,94
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	4.414.843,99		

4.2.1.23 Missione 11 - 01 Sistema di protezione civile

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio (gestione degli eventi calamitosi, soccorsi alpini, sorveglianza delle spiagge, evacuazione delle zone inondate, lotta agli incendi, etc.), per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze. Comprende le spese a sostegno del volontariato che opera nell'ambito della protezione civile. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio degli interventi di protezione civile sul territorio, nonché per le attività in forma di collaborazione con le altre amministrazioni competenti in materia. Non comprende le spese per interventi per fronteggiare calamità naturali già avvenute, ricomprese nel programma "Interventi a seguito di calamità naturali" della medesima missione o nei programmi relativi agli specifici interventi effettuati per ripristinare le condizioni precedenti agli eventi calamitosi.

MISSIONE 11 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	450,00	450,00	450,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	450,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 11 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	450,00	450,00	450,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	450,00		

4.2.1.24 Missione 12 - 03 Interventi per gli anziani

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore degli anziani. Comprende le spese per interventi contro i rischi collegati alla vecchiaia (perdita di reddito, reddito insufficiente, perdita dell'autonomia nello svolgere le incombenze quotidiane, ridotta partecipazione alla vita sociale e collettiva, ecc.). Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in danaro, quali indennità di cura, e finanziamenti erogati in seguito a pensionamento o vecchiaia, per l'assistenza nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.), per indennità a favore di persone che si prendono cura di persone anziane, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di persone anziane per consentire la partecipare ad attività culturali, di svago, di viaggio, o di vita collettiva. Comprende le spese per interventi, servizi e strutture mirati a migliorare la qualità della vita delle persone anziane, nonché a favorire la loro mobilità, l'integrazione sociale e lo svolgimento delle funzioni primarie. Comprende le spese per le strutture residenziali e di ricovero per gli anziani.

MISSIONE 12 PROGRAMMA 3				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	12.500,00	12.500,00	12.500,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	21.948,60		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 3	previsione di competenza	12.500,00	12.500,00	12.500,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	21.948,60		

4.2.1.25 Missione 12 - 05 Interventi per le famiglie

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le famiglie non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito.

Comprende le spese per la promozione dell'associazionismo familiare e per iniziative di conciliazione dei tempi di vita e di lavoro non ricompresi negli altri programmi della missione.

Comprende le spese per interventi di finanza etica e di microcredito alle famiglie.

Non comprende le spese per l'infanzia e l'adolescenza ricomprese nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori e gli asili nido" della medesima missione.

MISSIONE 12 PROGRAMMA 5				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	17.533,33		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 5	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	17.533,33		

4.2.1.26 Missione 12 - 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi socio-assistenziali sul territorio, anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la predisposizione e attuazione della legislazione e della normativa in materia sociale. Comprende le spese a sostegno delle politiche sociali che non sono direttamente riferibili agli altri programmi della medesima missione.

MISSIONE 12 PROGRAMMA 7				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	128.260,00	128.260,00	128.260,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	162.346,46		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 7	previsione di competenza	128.260,00	128.260,00	128.260,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	162.346,46		

4.2.1.27 Missione 12 - 09 Servizio necroscopico e cimiteriale

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione, funzionamento e gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali. Comprende le spese per la gestione amministrativa delle concessioni di loculi, delle inumazioni, dei sepolcreti in genere, delle aree cimiteriali, delle tombe di famiglia. Comprende le spese per pulizia, la sorveglianza, la custodia e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, dei complessi cimiteriali e delle pertinenti aree verdi. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni, la regolamentazione, vigilanza e controllo delle attività cimiteriali e dei servizi funebri. Comprende le spese per il rispetto delle relative norme in materia di igiene ambientale, in coordinamento con le altre istituzioni preposte.

MISSIONE 12 PROGRAMMA 9				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	10.400,00	10.400,00	10.400,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	16.510,59		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	1.000,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 9	previsione di competenza	11.400,00	11.400,00	11.400,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	17.510,59		

4.2.1.28 Missione 20 - 01 Fondo di riserva

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Fondi di riserva per le spese obbligatorie e fondi di riserva per le spese impreviste.

MISSIONE 20 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	6.531,21	6.316,65	6.653,04
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	24.000,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 20 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	6.531,21	6.316,65	6.653,04
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	24.000,00		

4.2.1.29 Missione 20 - 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità'

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

MISSIONE 20 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	47.470,69	47.470,69	37.949,35
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 20 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	47.470,69	47.470,69	37.949,35
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.30 Missione 20 - 03 Altri Fondi

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Fondi speciali per le leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio. Accantonamenti diversi. Non comprende il fondo pluriennale vincolato che va attribuito alle specifiche missioni che esso è destinato a finanziare.

MISSIONE 20 PROGRAMMA 3				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	14.208,00	14.208,00	14.208,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 4	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Rimborso di prestiti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 20 PROGRAMMA 3	previsione di competenza	14.208,00	14.208,00	14.208,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.31 Missione 50 - 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale acquisite dall'ente mediante titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie. Comprende le spese per la chiusura di anticipazioni straordinarie ottenute dall'istituto cassiere. Non comprende le spese relative agli interessi, ricomprese nel programma "Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione. Non comprende le spese per le quote di capitale riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

MISSIONE 50 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 4 Rimborso di prestiti	previsione di competenza	46.372,69	25.389,88	26.453,34
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	46.372,69		
TOTALE MISSIONE 50 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	46.372,69	25.389,88	26.453,34
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	46.372,69		

4.2.1.32 Missione 60 - 01 Restituzione anticipazione di tesoreria

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità. Sono incluse le connesse spese per interessi contabilizzate nel titolo 1 della spesa.

MISSIONE 60 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	previsione di competenza	500.000,00	500.000,00	500.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	500.000,00		
TOTALE MISSIONE 60 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	500.000,00	500.000,00	500.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	500.000,00		

4.2.1.33 Missione 99 - 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro

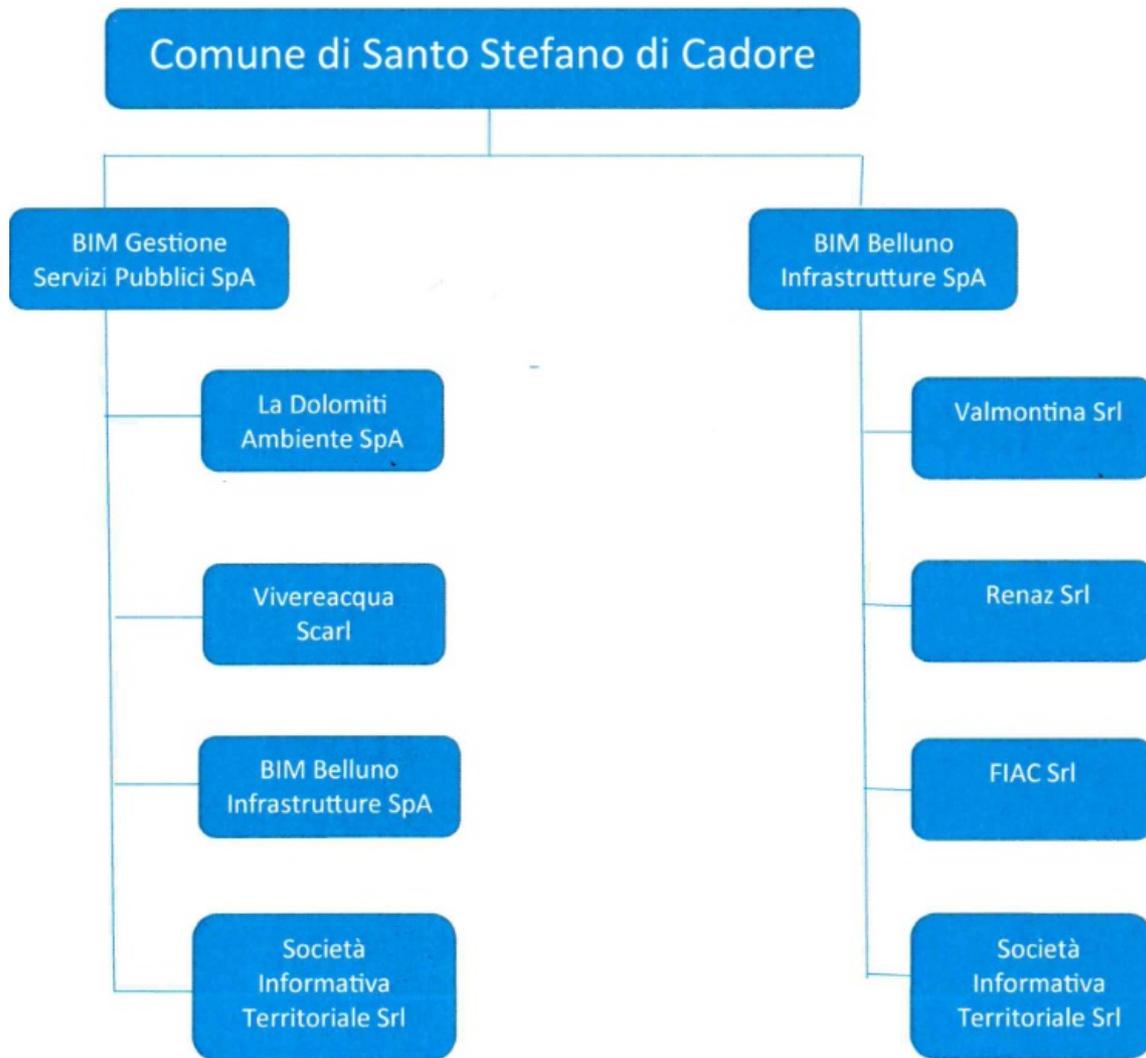
Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Comprende le spese per: ritenute previdenziali e assistenziali al personale; ritenute erariali; altre ritenute al personale per conto di terzi; restituzione di depositi cauzionali; spese per acquisti di beni e servizi per conto di terzi; spese per trasferimenti per conto terzi; anticipazione di fondi per il servizio economato; restituzione di depositi per spese contrattuali.

MISSIONE 99 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro	previsione di competenza	1.911.000,00	1.911.000,00	1.911.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	3.039.705,29		
TOTALE MISSIONE 99 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	1.911.000,00	1.911.000,00	1.911.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	3.039.705,29		

4.2.2 VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI

L'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, è riepilogato nella tabella che segue:



Per quanto riguarda la società BIM Belluno Infrastrutture SpA, pur non essendo un soggetto societario per il quale risultava necessaria la razionalizzazione a norma del TUSP, L'Assemblea dei Soci ha determinato di procedere con un'operazione di fusione per incorporazione di tale società nella società BIM Gestione Servizi Pubblici S.p.A. avente sostanzialmente una compagine sociale sovrapponibile.

Il Progetto di fusione proposto dagli organi amministrativi delle due società è stato approvato dalle due assemblee straordinarie il 21 ottobre 2024 e la decorrenza dell'effetto di tale operazione sarà il 1° gennaio 2025, data dalla quale BIM Belluno Infrastrutture S.p.A. cesserà di esistere e sarà cancellata dal registro imprese.

Le motivazioni che hanno dato luogo a tale determinazione sono puntualmente indicate nella Relazione degli Amministratori allegata all'approvato progetto di fusione, agli atti di tutti i Soci, cui ci si richiama integralmente *per relationem*.

II - SEZIONE OPERATIVA SeO - Parte seconda

La seconda parte della Sezione Operativa del DUP è dedicata alle programmazioni settoriali e, in particolare, a quelle che hanno maggior riflesso sugli equilibri strutturali del bilancio; al riguardo, il punto 8.2, parte 2, del Principio contabile applicato n.1 individua i seguenti documenti:

- il programma triennale dei Lavori pubblici;
- il programma triennale del fabbisogno del personale;
- il programma delle performance;
- il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni.

Col Decreto legge 80 del 9 giugno 2021, convertito nella Legge 113 del 6 agosto 2021, è stato introdotto il **PIAO**, il Piano Integrato di Attività e Organizzazione.

Il suo scopo è quello di raccogliere i diversi strumenti di programmazione usati oggi, per creare un **piano unico**.

Il **PIAO** sostituisce:

- Piano dei Fabbisogni di Personale (PFP) e Piano delle azione concrete (PAC);
- Piano per Razionalizzare l'utilizzo delle Dotazioni Strumentali (PRSD);
- Piano della Performance (PdP);
- Piano di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PtPCT);
- Piano Organizzativo del Lavoro Agile (POLA);
- Piano di Azioni Positive (PAP).

Da quanto si evince il PIAO sostituisce, di fatto, il programma triennale del fabbisogno del personale e il programma delle performance. Pertanto si rimanda a tale sezione per la compilazione degli stessi.

Si precisa che i dati riportati costituiscono la sintesi delle informazioni, utili ai fini programmatori, rintracciabili nei relativi documenti cui si rinvia per maggiori approfondimenti.

5.1 PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI PUBBLICI

Fermo restando l'attuazione del programma degli investimenti in corso, in relazione ai possibili nuovi investimenti - considerata la situazione economica in cui versa l'Ente e la conseguente impossibilità di contrarre mutui o disporre di risorse proprie per cofinanziarli, l'obiettivo è quello di reperire tutte le fonti finanziarie alternative che si renderanno disponibili nel corso del quinquennio di riferimento destinandole, in primis, ad interventi sul patrimonio immobiliare vetusto e sulla rete viaria comunale.

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento.

In relazione alle disponibilità finanziarie previste nei documenti di programmazione economica, è stato costruito il "Quadro delle risorse disponibili", riportato nello schema della scheda 1, nel quale sono indicati, secondo le diverse provenienze, le somme complessivamente destinate all'attuazione del programma.

In tale sede, è necessario dare evidenza delle fonti di finanziamento destinate alla realizzazione dei lavori previsti per il triennio 2025/2027. Si dà atto, tuttavia, che al momento è prematura l'adozione dei programmi in quanto la nuova amministrazione sta facendo ragionamenti di modifica su grossi interventi previsti, di cui ci sono già decreti di finanziamento che forse verranno stralciati.

SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Santo Stefano di Cadore - Area Tecnica - Edilizia pubblica

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma				Importo Totale (2)
	Disponibilità finanziaria (1)				
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno		
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	550,000.00	0.00	0.00		550,000.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00		0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00		0.00
stanziamenti di bilancio	0.00	0.00	0.00		0.00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00		0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00		0.00
altra tipologia	0.00	0.00	0.00		0.00
totale	550,000.00	0.00	0.00		550,000.00

Il referente del programma
PERIN DE IACO GIUSEPPE

Note:

- (1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda D. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma
- (2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Santo Stefano di Cadore - Area Tecnica - Edilizia pubblica

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente o totalmente?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la ristrutturazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura rete
					0.00	0.00	0.00	0.00										

Note:
(1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra; è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.
(2) Importo netto all'ultimo quadro economico approvato.
(3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.
(4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato tra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

- Tabella B.1**
a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
c) si intende ignorare l'esecuzione dell'opera ai sensi dei requisiti necessari finanziamenti aggiuntivi
d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi
- Tabella B.2**
a) nazionale
b) regionale
- Tabella B.3**
a) mancanza di fondi
b) cause tecniche: problemi di sinistralità speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
c) cause tecniche: presenza di autorizzazio
d) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
e) fallimento, liquidazione o scissione e amministrazione straordinaria dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di appalti
f) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatario o di altro soggetto aggiudicatario
- Tabella B.4**
a) lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
b) lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)
c) lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati sollicitati nei termini previsti in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo: come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)
- Tabella B.5**
a) prevista in progetto
b) diversa da quella prevista in progetto

Il referente del programma
PERIN DE IACO GIUSEPPE

SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Santo Stefano di Cadore - Area Tecnica - Edilizia pubblica

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice Unico Immobile (1)	Riferimento CUI Intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione - CODICE NUTS	Trasferimento immobile a titolo onerosivo ex art.202 comma 1 lett.a) all.12 art.3 comma 4 del codice (Tabella C.1)	Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo (Tabella C.2)	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, commento dalla L. 214/2011 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'inesistenza dell'intervento (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)			
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive
												0,00	0,00	0,00	0,00

Nota:
 (1) Codice obbligatorio: "1" = numero immobile e di amministrazione a prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito e progressivo di 5 cifre
 (2) Codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la sezione dell'immobile è assegnata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o sezione di opera incompiuta non onerosa alla realizzazione di un intervento
 (3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP
 (4) Rinnunciare con il quale l'immobile contribuirà a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (quota parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di sezione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di sezione.

Il referente del programma

PERIN DE IACO GIUSEPPE

Tabella C.1
 1. no
 2. parziale
 3. totale

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

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

Tabella C.4
 1. sezione della struttura dell'opera ad altro ente pubblico
 2. sezione della struttura dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
 3. vendita al mercato privato
 4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi

SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Santo Stefano di Cadore - Area Tecnica - Edilizia pubblica

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. del Comune (2)	Codice CUP (3)	Annullato nella data di approvazione del presente bilancio (4)	Responsabile Unico del Progetto (5)	Lotto (6)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosezione intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di analisi (6)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)						
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi in annualità successive (9)	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali finanziamenti di cui sono a carico i collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale attesa per l'ordine dell'ordine di pagamento (11)
L001848003200500001	001400001	03P4000770001	000									Lavori di messa in sicurezza del piano stradale in tratti urbanizzati di cui art.27 DL 201/2011, commento dalla L. 214/2011 mediante consolidamento del piano stradale, sostituzione e integrazione marciapiedi di sicurezza e realizzazione opere di protezione.	0303		300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00
L001848003200500002	001300003	03H12000540000	000	PERIN DE IACO GIUSEPPE								Interventi per il ripristino della funzionalità idraulica dei corsi d'acqua di cui art.27 DL 201/2011, commento dalla L. 214/2011 mediante consolidamento del piano stradale, sostituzione e integrazione marciapiedi di sicurezza e realizzazione opere di protezione.	0303		250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00
															550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00

Nota:
 (1) Codice Intervento "1", "4" o di amministrazione a prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito e progressivo di 7 cifre
 (2) Numero interno identificativo dell'amministrazione in base al proprio sistema di coding
 (3) Codice CUP per codice di intervento dell'opera (1) o di codice
 (4) Nome e cognome del responsabile unico del progetto
 (5) Indica se l'opera è stata annullata in tutto o in parte (1) o in parte (2) o in parte (3) o in parte (4) o in parte (5) o in parte (6) o in parte (7) o in parte (8) o in parte (9) o in parte (10) o in parte (11) o in parte (12) o in parte (13) o in parte (14) o in parte (15) o in parte (16) o in parte (17) o in parte (18) o in parte (19) o in parte (20)
 (6) Indica il livello di analisi di cui art.27 DL 201/2011, commento dalla L. 214/2011
 (7) Indica il livello di analisi di cui art.27 DL 201/2011, commento dalla L. 214/2011
 (8) Il costo complessivo è la somma di tutti i costi di cui art.27 DL 201/2011, commento dalla L. 214/2011
 (9) Importo complessivo di cui art.27 DL 201/2011, commento dalla L. 214/2011
 (10) Importo complessivo di cui art.27 DL 201/2011, commento dalla L. 214/2011
 (11) Importo complessivo di cui art.27 DL 201/2011, commento dalla L. 214/2011

Il referente del programma
 PERIN DE IACO GIUSEPPE

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

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

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

Tabella D.4
 1. sezione della struttura dell'opera ad altro ente pubblico
 2. sezione della struttura dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
 3. vendita al mercato privato
 4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi

Tabella D.5
 1. modifica in cui art.27 DL 201/2011, commento dalla L. 214/2011
 2. modifica in cui art.27 DL 201/2011, commento dalla L. 214/2011
 3. modifica in cui art.27 DL 201/2011, commento dalla L. 214/2011
 4. modifica in cui art.27 DL 201/2011, commento dalla L. 214/2011
 5. modifica in cui art.27 DL 201/2011, commento dalla L. 214/2011

SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Santo Stefano di Cadore - Area Tecnica - Edilizia pubblica

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile Unico del Progetto (1)	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità (7)	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o varicato a seguito di modifica programma (7) (Tab. D.5)
											codice AUSA	denominazione	
L001848003200500001	03P4000770001	Lavori di messa in sicurezza del piano stradale in tratti urbanizzati di cui art.27 DL 201/2011, commento dalla L. 214/2011 mediante consolidamento del piano stradale, sostituzione e integrazione marciapiedi di sicurezza e realizzazione opere di protezione.		300.000,00	300.000,00							Veneto Strade S.p.A.	
L001848003200500002	03H12000540000	Interventi per il ripristino della funzionalità idraulica dei corsi d'acqua di cui art.27 DL 201/2011, commento dalla L. 214/2011 mediante consolidamento del piano stradale, sostituzione e integrazione marciapiedi di sicurezza e realizzazione opere di protezione.	PERIN DE IACO GIUSEPPE	250.000,00	250.000,00								

(7) Si rimanda alle note corrispondenti della scheda D

Il referente del programma

PERIN DE IACO GIUSEPPE

Tabella E.1
 A20 - Adeguamento normativo
 A21 - Qualità ambientale
 CUP - Completamento Opera Incompiuta
 CPA - Conservazione del patrimonio
 M3 - Miglioramento o trattamento di servizio
 URB - Qualità urbana
 VAS - Valorizzazione beni vincenti
 DEM - Demolizione Opera Incompiuta
 DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2
 1. Documento di fattibilità delle alternative progettuali
 5. Documento di indirizzo della progettazione

SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Santo Stefano di Cadore - Area Tecnica - Edilizia pubblica

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE
E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
L00184890259202300002	I28E22000580001	Recupero edificio comunale denominato "Bar Cinema Plave" a Santo Stefano di Cadore	1,000,000.00	2	

Il referente del programma

PERIN DE IACO GIUSEPPE

Note

(1) breve descrizione dei motivi

5.2 PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE

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

<u>PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI</u> (art. 58 del Decreto-Legge n. 112/2008, convertito dalla Legge n. 133/2008)

ALIENAZIONI					
Tipologia	Destinazione originaria	Nuova destinazione	Ubicazione	Identificativi catastali	Valore
Fabbricato	Residenziale	Residenziale	Borgata Cunettone	foglio 26 mappale 78	€ 50.000,00

VALORIZZAZIONI					
Tipologia	Destinazione originaria	Nuova destinazione	Ubicazione	Identificativi catastali	Valore
///	///	///	///	///	///

5.3 Programmazione Triennale su Acquisti di beni e servizi

E' stato pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 31 marzo 2023 il nuovo codice degli appalti che va a sostituire il dlgs 50/2016. Lo stesso si applicherà a tutti i nuovi procedimenti a partire dal **primo aprile 2023**. In realtà le disposizioni del codice saranno efficaci solo a partire dal **primo luglio 2023**. Inoltre, sempre dal primo luglio 2023, è prevista l'abrogazione del dlgs 50/2016 e l'adozione delle nuove disposizioni. Il 29 maggio 2023 è stato pubblicato in Gazzetta Ufficiale il primo correttivo del nuovo codice appalti, il DL 57/2023. Contiene le prime modifiche sul dlgs 36/2023 e riguardano la parità di genere.

Una delle novità del nuovo codice è la **digitalizzazione** dell'intero ciclo di vita dell'appalto. L'altra modifica sostanziale riguarda i subappalti modificato dall'art. 119 dlgs 36/2023, precisamente al comma 17 che consente l'utilizzo del **subappalto a cascata**, a differenza di quanto indicato nell'art. 105 dlgs 50/2016 in cui ne era specificato il divieto.

L'articolo 50 del nuovo codice appalti prevede un sistema di procedure per l'affidamento differente rispetto all'impianto precedente: limiti più alti per gli affidamenti diretti e un sistema semplificato.

Sono previste le seguenti procedure di affidamento:

Lavori:

- **affidamento diretto** fino a **150.000 euro**;
- **procedura negoziata senza bando**, con consultazione di **5 operatori economici**, per i lavori di importo fino a **1 milione di euro**;
- **procedura negoziata senza bando**, con consultazione di **10 operatori economici**, per i lavori di importo fino a soglia;

Servizi e forniture:

- **affidamento diretto** fino a **140.000 euro**;
- **procedura negoziata senza bando**, con consultazione di **5 operatori economici**, per i servizi/fornitura fino a soglia di rilevanza europea.

**SCHEDA G: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE
Comune di Santo Stefano di Cadore - Area tecnica - Edilizia Pubblica**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	161,500.00	161,500.00	161,500.00	484,500.00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00
altro	0.00	0.00	0.00	0.00
totale	161,500.00	161,500.00	161,500.00	484,500.00

Il referente del programma

PERIN DE IACO GIUSEPPE

Note:

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

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma

**SCHEDA H: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE
Comune di Santo Stefano di Cadore - Area tecnica - Edilizia Pubblica**

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unica Intervento - OUI (1)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice OUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi (3)	OUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo è ricompreso il presente in programmazione di lavori, forniture e servizi (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'opera (5)	Settore	OPV (6)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (8) (Tabella H.1)	Responsabile Unica del Progetto (7)	Data del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (9)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO (13)					CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGIUNTIVO AL QUALE SI PAGA/ RICOORSO PER L'EFFETTUAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella H.2)		
														Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale (9)	Apporto di capitale privato (10)			codice AUSA	descrizione
														Importo	Tipologia (Tabella H.1)	Importo	Tipologia (Tabella H.1)	Importo	Tipologia (Tabella H.1)	Importo		Tipologia (Tabella H.1)	
PO184900290020001	2025								Trasmissione dati centrali		PERIN DE IACO GIUSEPPE			161,500.00	161,500.00	161,500.00	0.00	484,500.00	0.00				
														161,500.00 (13)	161,500.00 (13)	161,500.00 (13)	0.00 (13)	484,500.00 (13)	0.00 (13)				

Note:
 (1) Codice Intervento 5 digiti settore (PT/ombreggiato); (2) amministrazione - prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato iscritto - progressione di 9 cifre
 (3) Indica il CUP (cioè, articolo 6 comma 4)
 (4) Condizione se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" su una delle colonne "Codice OUP" non è stato risposto "SI" in caso contrario
 (5) Indica se l'area funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera c) dell'Allegato 1.3 al codice
 (6) Partita a CUP principale. Che si estende rispettivamente in colonna per la prima due cifre, con il settore PT CUP (45 e 46), (SI CUP)-48
 (7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 comma 10 del codice
 (8) Nome e cognome del responsabile unico del progetto
 (9) Indica se l'acquisto è presentato con contratto di gestione o senza contratto ad essere rinnovato entro un determinato periodo
 (10) Importo complessivo di lavori nell'affidamento, comma 5 dell'Allegato 1.3 al codice. L'indicazione è presente se l'acquisto è stato precedentemente già sostenuto e con completamento di bilancio antecedente alla prima annualità
 (11) Importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
 (12) Dati elaborati per i casi di acquisto ricompresi nella prima annualità (CUP, indicata in dell'Allegato 1.3 al codice)
 (13) Indica se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso (previo ai sensi dell'art.7 comma 8 e 9 dell'Allegato 1.3 al codice. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compare solo in caso di modifica del programma
 (14) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Tabella H.1

- 1. priorità massima
- 2. priorità media
- 3. priorità minima

Tabella H.2(a)

- 1. ricerca di progetto
- 2. concessione di forniture e servizi
- 3. speso/realizzazione
- 4. società partecipata o di scopo
- 5. concessione finanziaria
- 6. contratto di disponibilità
- 8. altro

Tabella H.2(b)

- 1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b) allegato 1.3 al codice
- 2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c) allegato 1.3 al codice
- 3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d) allegato 1.3 al codice
- 4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e) allegato 1.3 al codice
- 5. modifica ex art.7 comma 8 lettera f) allegato 1.3 al codice

Tabella H.2(c)

- 1. no
- 2. si
- 3. CUP non ancora attribuito
- 4. Interventi a scatti di anni

Il referente del programma

PERIN DE IACO GIUSEPPE

**SCHEDA I: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE
Comune di Santo Stefano di Cadore - Area tecnica - Edilizia Pubblica**

**ELENCO DEGLI ACQUISTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'acquisto	Importo acquisto	Livello di priorit�	Motivo per il quale l'intervento non � riproposto (1)

Note

(1) breve descrizione dei motivi

Il referente del programma
PERIN DE IACO GIUSEPPE

5.4 Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza

Gli **obiettivi del PNRR italiano** sono i tre assi strategici su cui si erge il [Next Generation EU](#), ovvero transizione digitale e innovazione, transizione ecologica, inclusione sociale e riequilibrio territoriale. Più nello specifico, entro il 2026 e nel rispetto dei tre campi di intervento:

- Accelerare il processo di innovazione e digitalizzazione che vede l'Italia molto indietro rispetto agli altri Paesi d'Europa, sia a livello pubblico che privato
- Ridurre le emissioni nocive per prevenire e contrastare il dissesto territoriale
- Favorire lo sviluppo del Mezzogiorno, l'occupazione (soprattutto giovanile) e l'imprenditorialità femminile, migliorare la coesione territoriale contrastando le discriminazioni di genere.

Di seguito il dettaglio dei progetti finanziati:

Commenti per ausilio compilazione	Quesito	Dati	Note
STATO CUP - PROGETTO - FINANZIAMENTO			
La domanda verifica che il progetto sia correttamente iscritto all'ente.	L'ente è soggetto attuatore del progetto	Si	Campo note libero
Si richiede di definire lo stato del CUP: CUP ATTIVO: progetto non ancora completato. Viene assegnato di default dal Sistema CUP una volta generato il codice; CUP CANCELLATO: CUP richiesto per errore; tale codice rimane in ogni caso tracciato all'interno del Sistema CUP; CUP CHIUSO: progetto completato; si considera completato un progetto per cui risultino concluse le attività, erogate le risorse e definiti gli eventuali consenzioni pendenti; CUP REVOCATO: progetto che non viene più realizzato, per cause esterne o interne all'Amministrazione.	Stato CUP	Attivo	Campo note libero
La domanda verifica che il CUP sia effettivamente collegato, anche in parte, a risorse FNRR e/o PNC	Il progetto è finanziato (anche solo in parte) con risorse PNRR?	Si	Campo note libero
Si richiede di definire lo stato del PROGETTO (Avviato, non avviato, concluso)	Stato Progetto	Avviato	Campo note libero
Si chiede se il progetto sia nativo FNRR o già in essere e riconvertito successivamente al FNRR	Progetto già in essere	No	Campo note libero
Si richiede di specificare quale sia la fase del FINANZIAMENTO (candidatura, assegnazione, erogazione)	Stato finanziamento	Fondi assegnati - in attesa di erogazione	Campo note libero
Il CUP può essere ripartito in lotti o collegato ad altri CUP. In tal caso può risultare utile l'analisi congiunta dei progetti o loro porzioni. Pertanto, si richiede di compilare il campo note con le relative informazioni.	Il progetto è suddiviso in lotti o collegato ad altri CUP?	No	Campo note libero
Nel caso in cui l'opera sia ripartita in tratte o lotti funzionali, si richiede di inserire il Codice Locale Progetto (CLP).	Al progetto è stato assegnato un CLP (Codice Locale Progetto)?	No	
ANAGRAFICA PROGETTO			
Missione e Componente relativo al CUP selezionato. Se il dato non risulta corretto, si prega di rettificare selezionando la missione e la componente esatta dal menu a tendina.	Missione Componente	Precompilato	Dato confermato MICI
Selezionare la misura	Misura		MICIII.02
Selezionare la submisura	Submisura		
Selezionare il codice PNC se presente	PNC - CODICE UNIVOCO INVESTIMENTO/INTERVENTO		
Codice CUP Confermare il dato o indicare il dato corretto	CODICE CUP	Precompilato	Dato confermato IZIC21000910006
Descrizione del progetto come definito in fase di registrazione CUP. Confermare il dato o indicare il dato corretto	DESCRIZIONE AGGREGATA	Precompilato	Dato non confermato. Campo note
Si riferisce a scadenza nazionale FNRR	Presente obiettivo Nazionale in scadenza entro il 2023	Precompilato	Dato non confermato. Campo note
Si riferisce all'importo iniziale presente in OpenCup richiesto in fase di attivazione progetto.	COSTO PROGETTO programmato in fase di attivazione CUP	Precompilato	Dato non confermato. Rettificare nella colonna successiva (obbligatoria) Campo note
Si riferisce all'importo iniziale presente in OpenCup richiesto in fase di attivazione progetto, a valere su risorse pubbliche.	IMPORTO FINANZIATO richiesto in fase di attivazione CUP	Precompilato	Dato non confermato. Rettificare nella colonna successiva (obbligatoria) Campo note

Commenti per ausilio compilazione	Quesito	Dati	Note
INFORMAZIONI AGGIUNTIVE			
La domanda è atta a verificare che l'ente abbia provveduto ad inserire o a controllare che sia stato correttamente inserito il progetto in ReGIS. In caso negativo è necessario fornire una motivazione	CUP presente in ReGIS?	No - selezionare una delle opzioni presenti nella colonna successiva (obbligatoria)	Il progetto non è soggetto a monitoraggio in ReGIS Campo note
Indicare Denominazione e partita IVA/C.F dell'Ente strumentale di cui si è avvalso per l'attuazione del progetto.	L'ente si è avvalso di un Ente strumentale per l'attuazione del progetto?	Si (specificare in nota) obbligatorio	APK-APPA S.r.l. Campo note
COMPOSIZIONE FINANZIAMENTO			
Importo complessivo quota finanziata da fondi FNRR	Importo finanziamento PNRR (a)	47.427,00	Campo note libero
Importo complessivo quota finanziata da fondi PNC	Importo finanziamento PNC (b)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo quota finanziata da fondi FOI	Importo finanziamento FOI (c)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo quota finanziata da altri fonti pubbliche	Importo finanziamento altra fonte pubblica (d)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo quota finanziata da risorse proprie dell'Ente.	Importo quota risorse proprie (e)	0,00	Campo note libero
Specificare l'eventuale tipologia di risorsa propria	Specificare la fonte Risorse private - se presenti dettagliare in nota (f)	Altro (specificare in nota)	N.N. Campo note
Importo complessivo quota finanziata da privati. Se voce presente, dettagliare in nota		0,00	Campo note libero
Somma automatica di tutte le singole quote	Costo Totale Progetto (G= a+b+c+d+e+f)	47.427,00	Campo note libero
Indicare se rispetto alla definizione iniziale il costo del progetto ha subito rimodulazioni. In caso positivo si richiede di specificarne la motivazione.	Il costo iniziale programmato è stato rimodulato?	No	Altro - specificare in nota (obbligatoria) Campo Note
ANTICIPAZIONE PNRR			
Indicare l'importo totale (somma se presenti più erogazioni) delle anticipazioni già erogate.	Importo in euro anticipazione PNRR già erogata (complessiva al 31/12/2023)	0,00	Campo note libero
DATI FINANZIARI AGGIORNATI AL 31/12/2023 In questa sezione si richiedono dati finanziari aggiornati al 31/12/2023 come da ultimo rendiconto approvato.			
Importo complessivo di tutti gli accertamenti relativi al progetto contabilizzati fino al 31/12/2023	Accertamenti totali (aggiornamento al 31/12/2023)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo di tutti gli accertamenti relativi al progetto, a valere sulle risorse FNRR/PNC, contabilizzati fino al 31/12/2023.	di cui accertamenti trasferimenti PNRR e/o PNC anche sulla base della formale deliberazione riparto o assegnazione del contributo PNRR a proprio favore (Importo complessivo degli accertamenti FNRR/PNC relativi al singolo progetto contabilizzati fino al 31/12/2023)	0,00	Campo note libero
FPV in entrata 2023 relativo al progetto (Totale)	FPV Entrata (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero

Commenti per auxilio compilazione	Quesito	Dati	Note
FPV in entrata 2023 relativo al progetto (alimentato dalle sole anticipazioni)	di cui FPV Entrata attivato per erogazione anticipazione FNRR (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero
Utilizzo avanzo vincolato per la realizzazione del progetto	Utilizzo avanzo vincolato (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Nota dettaglio tipologia di avanzo vincolato
Utilizzo avanzo vincolato composto da risorse FNRR e/o PNC per la realizzazione del progetto	di cui utilizzo avanzo vincolato FNRR e/o PNC (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo di tutti gli impegni relativi al progetto contabilizzati fino al 31/12/2023.	Impegni totali (dati relativi al singolo progetto contabilizzati fino al 31/12/2023)	6.100,00	Campo note libero
Importo complessivo di tutti gli impegni relativi al progetto, a valere su risorse FNRR/PNC, contabilizzati fino al 31/12/2023.	di cui impegni a valere su risorse FNRR e/o PNC (dati relativi al singolo progetto contabilizzati fino al 31/12/2023)	6.100,00	Campo note libero
FPV in uscita 2023 relativo al progetto (Totale)	FPV di spesa (Dati Rendiconto 2023 riferibili al progetto)	0,00	Campo note libero
FPV in uscita 2023 relativo al progetto (alimentato, esclusivamente, dalle anticipazioni)	di cui FPV di spesa attivato per erogazione anticipazione FNRR (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo avanzo vincolato relativo al progetto	Avanzo vincolato al 31/12 (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Nota dettaglio tipologia di avanzo vincolato
Importo complessivo avanzo vincolato composto da risorse FNRR e/o PNC per la realizzazione del progetto	di cui avanzo vincolato FNRR e/o PNC al 31/12 (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo di tutti i pagamenti contabilizzati fino al 31/12/2023.	Pagamenti totali (Importo complessivo dei pagamenti relativi al singolo progetto contabilizzati fino al 31/12/2023)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo di tutti i pagamenti, a valere su risorse FNRR/PNC, contabilizzati fino al 31/12/2023.	di cui pagamenti FNRR e/o PNC al 31/12 (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero
CRONOPROGRAMMA - AVANZAMENTO PROGETTO AL 30/06/2024			
Si riferisce alla fase propria del singolo progetto per verificare se l'ente sia nei corretti tempi di realizzazione dello stesso. Si chiede di indicare quale sia l'ultima fase propria del progetto con scadenza prefissata entro il 30 giugno 2024; specificarne la data di fine prefissata e la data in cui l'ente ha effettivamente portato a termine la medesima fase procedurale. (la data di fine prevista e quella di fine effettiva possono anche non coincidere)	Ultima fase procedurale relativa, al progetto, con scadenza (data fine prefissata) entro la data del 30/06/2024	Monitoraggio progetto	Campo "altro" Campo note libero
Se la fase indicata ha una fase di fine prevista entro il 30/06/2024, compilare il calendario altrimenti specificare le motivazioni in nota	Data fine prevista	Dato disponibile	31/12/2024 Altro (specificare in nota) obbligatorio
Se la fase indicata ha avuto effettivamente fine entro il 30/06/2024, compilare il calendario altrimenti specificare le motivazioni in nota	Data fine effettiva	N.d.	Calendario: 00/01/2023 Progetto non avviato
CRITICITÀ			
Domande volte a verificare se siano state riscontrate criticità nella realizzazione o nella rendicontazione del progetto.	L'ente ha riscontrato eventuali criticità nella realizzazione del progetto?	No	altro (specificare) obbligatorio Campo note
	L'ente ha riscontrato eventuali criticità nella modalità rendicontazione del progetto?	No	altro (specificare) obbligatorio Campo note

Commenti per auxilio compilazione	Quesito	Dati	Note
STATO CUP - PROGETTO - FINANZIAMENTO			
La domanda verifica che il progetto sia correttamente iscritto all'ente.	L'ente è soggetto attuatore del progetto	Sì	Campo note libero
Si richiede di definire lo stato del CUP: CUP ATTIVO: progetto non ancora completato. Viene assegnato di default dal Sistema CUP una volta generato il codice; CUP CANCELLATO: CUP richiesto per errore; tale codice rimane in ogni caso tracciato all'interno del Sistema CUP; CUP CERSO: progetto completato; si considera completato un progetto per cui risultino concluse le attività, erogate le risorse e definiti gli eventuali contenziosi pendenti; CUP REVOCATO: progetto che non viene più realizzato, per cause esterne o interne all'Amministrazione;	Stato CUP	Attivo	Campo note libero
La domanda verifica che il CUP sia effettivamente collegato, anche in parte, a risorse FNRR e/o PNC	Il progetto è finanziato (anche solo in parte) con risorse FNRR?	Sì	Campo note libero
Si richiede di definire lo stato del PROGETTO (Arviato, non avviato, concluso)	Stato Progetto	Concluso	Campo note libero
Si chiede se il progetto sia nativo FNRR o già in essere e riconvertito successivamente al FNRR	Progetto già in essere	No	Campo note libero
Si richiede di specificare quale sia la fase del FINANZIAMENTO (candidatura, assegnazione, erogazione)	Stato finanziamento	Erogato intero finanziamento	Campo note libero
Il CUP può essere ripartito in lotti o collegato ad altri CUP. In tal caso può risultare utile l'analisi comparata dei progetti o loro porzioni. Pertanto, si richiede di compilare il campo note con le relative informazioni.	Il progetto è suddiviso in lotti o collegato ad altri CUP?	No	Campo note libero
Nel caso in cui l'opera sia ripartita in tratte o lotti funzionali, si richiede di inserire il Codice Locale Progetto (CLP).	Al progetto è stato assegnato un CLP (Codice Locale Progetto)?	No	
ANAGRAFICA PROGETTO			
Missione e Componente relativa al CUP selezionato. Se il dato non risulta corretto, si prega di rettificare selezionando la missione e la componente esatta dal menù a tendina.	Missione Componente	Precompilato	Dato confermato MICI
Selezionare la misura	Misura		
Selezionare la submisura	Submisura		
Selezionare il codice PNC se presente	PNC - CODICE UNIVOCO INVESTIMENTO/INTERVENTO		
Codice CUP Confermare il dato o indicare il dato corretto	CODICE CUP	Precompilato	Dato confermato IS1F2008450006
Descrizione del progetto come definito in fase di registrazione CUP. Confermare il dato o indicare il dato corretto	DESCRIZIONE AGGREGATA	Precompilato	Dato non confermato. Campo note
Si riferisce a scadenza nazionale FNRR	Presente obiettivo Nazionale in scadenza entro il 2023	Precompilato	Dato non confermato. Campo note
Si riferisce all'importo iniziale presente in OpenCup richiesto in fase di attivazione progetto.	COSTO PROGETTO programmato in fase di attivazione CUP	Precompilato	Dato non confermato. Rettificare nella colonna successiva (obbligatorio) Campo note
Si riferisce all'importo iniziale presente in OpenCup richiesto in fase di attivazione progetto, a valere su risorse pubbliche.	IMPORTO FINANZIATO richiesto in fase di attivazione CUP	Precompilato	Dato non confermato. Rettificare nella colonna successiva (obbligatorio) Campo note

Commenti per ausilio compilazione
La domanda è atta a verificare che l'ente abbia provveduto ad inserire o a controllare che sia stato correttamente inserito il progetto in ReGIS. In caso negativo è necessario fornire una motivazione
Indicare Denominazione e partita IVA/C.F dell'Ente strumentale di cui si è avvalso per l'attuazione del progetto.
Importo complessivo quota finanziata da fondi PNRR
Importo complessivo quota finanziata da fondi PNC
Importo complessivo quota finanziata da fondi FOI
Importo complessivo quota finanziata da altri fonti pubbliche
Importo complessivo quota finanziata da risorse proprie dell'Ente.
Specificare l'eventuale tipologia di risorsa propria
Importo complessivo quota finanziata da privati. Se voce presente, dettagliare in nota
Somma automatica di tutte le singole quote
Indicare se rispetto alla definizione iniziale il costo del progetto ha subito rimodulazioni. In caso positivo si richiede di specificarne la motivazione.
Indicare l'importo totale (somma se presenti più erogazioni) delle anticipazioni già erogate.
Importo complessivo di tutti gli accertamenti relativi al progetto contabilizzati fino al 31/12/2023
Importo complessivo di tutti gli accertamenti relativi al progetto, a valere sulle risorse PNRR/PNC, contabilizzati fino al 31/12/2023.
FPV in entrata 2023 relativo al progetto (Totale)

Quesito	Dati	Note	
INFORMAZIONI AGGIUNTIVE			
CUP presente in ReGIS?	No - selezionare una delle opzioni presenti nella colonna successiva (obbligatorio)	Altro - specificare in nota successiva (obbligatorio)	Campo note
L'ente si è avvalso di un Ente strumentale per l'attuazione del progetto?	Sì (specificare in nota) obbligatorio	AFKAPPA S.r.l	Campo note
COMPOSIZIONE FINANZIAMENTO			
Importo finanziamento PNRR (a)	10.172,00	Campo note libero	
Importo finanziamento PNC (b)	0,00	Campo note libero	
Importo finanziamento FOI (c)	0,00	Campo note libero	
Importo finanziamento altra fonte pubblica (d)	0,00	Campo note libero	
Importo quota risorse proprie (e)	0,00	Campo note libero	
Specificare la fonte	Altro (specificare in nota)	N.N.	Campo note
Risorse private - se presenti dettagliare in nota (f)	0,00	Campo note libero	
Costo Totale Progetto (G= a+b+c+d+e+f)	10.172,00	Campo note libero	
Il costo iniziale programmato è stato rimodulato?	Sì - Selezionare una motivazione	Altro - specificare in nota (obbligatorio)	Campo Note
ANTICIPAZIONE PNRR			
Importo in euro anticipazione PNRR già erogata (complessiva al 31/12/2023)	0,00	Campo note libero	
DATI FINANZIARI AGGIORNATI AL 31/12/2023 In questa sezione si richiedono dati finanziari aggiornati al 31/12/2023 come da ultimo rendiconto approvato.			
Accertamenti totali (aggiornamento al 31/12/2023)	0,00	Campo note libero	
di cui accertamenti trasferimenti PNRR e/o PNC anche sulla base della formale deliberazione riparto o assegnazione del contributo PNRR a proprio favore (Importo complessivo degli accertamenti PNRR/PNC relativi al singolo progetto contabilizzati fino al 31/12/2023)	0,00	Campo note libero	
FPV Entrata (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero	

Commenti per ausilio compilazione
FPV in entrata 2023 relativo al progetto (alimentato dalle sole anticipazioni)
Utilizzo avanzo vincolato per la realizzazione del progetto
Utilizzo avanzo vincolato composto da risorse PNRR e/o PNC per la realizzazione del progetto
Importo complessivo di tutti gli impegni relativi al progetto contabilizzati fino al 31/12/2023.
Importo complessivo di tutti gli impegni relativi al progetto, a valere su risorse PNRR/PNC, contabilizzati fino al 31/12/2023.
FPV in uscita 2023 relativo al progetto (Totale)
FPV in uscita 2023 relativo al progetto (alimentato, esclusivamente, dalle anticipazioni)
Importo complessivo avanzo vincolato relativo al progetto
Importo complessivo avanzo vincolato composto da risorse PNRR e/o PNC per la realizzazione del progetto
Importo complessivo di tutti i pagamenti contabilizzati fino al 31/12/2023.
Importo complessivo di tutti i pagamenti, a valere su risorse PNRR/PNC, contabilizzati fino al 31/12/2023.
Si riferisce alle fasi proprie del singolo progetto per verificare se l'ente sia nei corretti tempi di realizzazione dello stesso. Si chiede di indicare quale sia l'ultima fase propria del progetto con scadenza prefissata entro il 30 giugno 2024; specificarne la data di fine prefissata e la data in cui l'ente ha effettivamente portato a termine la medesima fase procedurale. (la data di fine prevista e quella di fine effettiva possono anche non coincidere)
Se la fase indicata ha una fase di fine prevista entro il 30/06/2024, compilare il calendario altrimenti specificare le motivazioni in nota
Se la fase indicata ha avuto effettivamente fine entro il 30/06/2024, compilare il calendario altrimenti specificare le motivazioni in nota
Domande volte a verificare se siano state riscontrate criticità nella realizzazione o nella rendicontazione del progetto.

Quesito	Dati	Note	
di cui FPV Entrata attivato per erogazione anticipazione PNRR (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero	
Utilizzo avanzo vincolato (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Nota dettaglio tipologia di avanzo vincolato	
di cui utilizzo avanzo vincolato PNRR e/o PNC (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero	
Impegni totali (dati relativi al singolo progetto contabilizzati fino al 31/12/2023)	4.880,00	Campo note libero	
di cui impegni a valere su risorse PNRR e/o PNC (dati relativi al singolo progetto contabilizzati fino al 31/12/2023)	4.880,00	Campo note libero	
FPV di spesa (Dati Rendiconto 2023 riferibili al progetto)	0,00	Campo note libero	
di cui FPV di spesa attivato per erogazione anticipazione PNRR (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero	
Avanzo vincolato al 31/12 (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Nota dettaglio tipologia di avanzo vincolato	
di cui avanzo vincolato PNRR e/o PNC al 31/12 (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero	
Pagamenti totali (Importo complessivo dei pagamenti relativi al singolo progetto contabilizzati fino al 31/12/2023)	0,00	Campo note libero	
di cui pagamenti PNRR e/o PNC al 31/12 (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero	
CRONOPROGRAMMA - AVANZAMENTO PROGETTO AL 30/06/2024			
Ultima fase procedurale relativa al progetto, con scadenza (data fine prefissata) entro la data del 30/06/2024	Altro (specificare in nota) obbligatorio	finanziamento erogato e progetto concluso	Campo note libero
Data fine prevista	Dato disponibile	16/03/2024	Altro (specificare in nota) obbligatorio
Data fine effettiva	Dato disponibile	26/02/2024	Progetto non avviato
CRITICITÀ			
L'ente ha riscontrato eventuali criticità nella realizzazione del progetto?	Sì (specificare in nota) obbligatorio	altro (specificare) obbligatorio	Campo note
L'ente ha riscontrato eventuali criticità nella modalità rendicontazione del progetto?	No	altro (specificare) obbligatorio	Campo note

Commenti per ausilio compilazione	Quesito	Dati	Note
	STATO CUP - PROGETTO - FINANZIAMENTO		
La domanda verifica che il progetto sia correttamente iscritto all'ente.	L'ente è soggetto attuatore del progetto	Sì	Campo note libero
Si richiede di definire lo stato del CLIP: CUP ATTIVO: progetto non ancora completato. Viene assegnato di default dal Sistema CUP una volta generato il codice; CUP CANCELLATO: CUP richiesto per errore; tale codice rimane in ogni caso tracciato all'interno del Sistema CUP; CUP CHIUSO: progetto completato; si considera completato un progetto per cui risultino conclusa le attività, erogate le risorse e definiti gli eventuali contenziosi pendenti; CUP REVOCATO: progetto che non viene più realizzato, per cause esterne o interne all'Amministrazione;	Stato CUP	Attivo	Campo note libero
La domanda verifica che il CUP sia effettivamente collegato, anche in parte, a risorse FNRR o/o PNC	Il progetto è finanziato (anche solo in parte) con risorse FNRR?	Sì	Campo note libero
Si richiede di definire lo stato del PROGETTO (Avviato, non avviato, concluso)	Stato Progetto	Avviato	Campo note libero
Si chiede se il progetto sia nativo FNRR o già in essere e riconvertito successivamente al FNRR	Progetto già in essere	No	Campo note libero
Si richiede di specificare quale sia la fase del FINANZIAMENTO (candidatura, assegnazione, erogazione)	Stato finanziamento	Fondi assegnati - in attesa di erogazione	Campo note libero
Il CUP può essere ripartito in lotti o collegato ad altri CUP. In tal caso può risultare utile l'analisi congiunta dei progetti o loro porzioni. Pertanto, si richiede di compilare il campo note con le relative informazioni.	Il progetto è suddiviso in lotti o collegato ad altri CUP?	No	Campo note libero
Nel caso in cui l'opera sia ripartita in tratti o lotti funzionali, si richiede di inserire il Codice Locale Progetto (CLP).	Al progetto è stato assegnato un CLP (Codice Locale Progetto)?	No	
	ANAGRAFICA PROGETTO		
Missione e Componente relativa al CUP selezionato. Se il dato non risulta corretto, si prega di rettificare selezionando la missione e la componente esatta dal menù a tendina.	Missione Componente	Precompilato	Dato non confermato. Rettificare nella colonna successiva
Selezionare la misura	Misura		
Selezionare la submisura	Submisura		
Selezionare il codice PNC se presente	PNC - CODICE UNIVOCO INVESTIMENTO/INTERVENTO		
Codice CUP Confermare il dato o indicare il dato corretto	CODICE CUP	Precompilato	Dato confermato
Descrizione del progetto come definito in fase di registrazione CUP. Confermare il dato o indicare il dato corretto	DESCRIZIONE AGGREGATA	Precompilato	Dato non confermato.
Si riferisce a scadenza nazionale FNRR	Presente obiettivo Nazionale in scadenza entro il 2023	Precompilato	Dato non confermato.
Si riferisce all'importo iniziale presente in OpenCup richiesto in fase di attivazione progetto.	COSTO PROGETTO programmato in fase di attivazione CUP	Precompilato	Dato non confermato. Rettificare nella colonna successiva (obbligatorio)
Si riferisce all'importo iniziale presente in OpenCup richiesto in fase di attivazione progetto, a valere su risorse pubbliche.	IMPORTO FINANZIATO richiesto in fase di attivazione CUP	Precompilato	Dato non confermato. Rettificare nella colonna successiva (obbligatorio)

Commenti per ausilio compilazione	Quesito	Dati	Note
	INFORMAZIONI AGGIUNTIVE		
La domanda è atta a verificare che l'ente abbia provveduto ad inserire o a controllare che sia stato correttamente inserito il progetto in ReGIS. In caso negativo è necessario fornire una motivazione	CUP presente in ReGIS?	No - selezionare una delle opzioni presenti nella colonna successiva (obbligatorio)	Il progetto non è soggetto a monitoraggio in ReGIS
Indicare Denominazione e partita IVA/C.F dell'Ente strumentale di cui si è avvalso per l'attuazione del progetto.	L'ente si è avvalso di un Ente strumentale per l'attuazione del progetto?	Sì (specificare in nota) obbligatorio	AFKAPPA S.r.l.
	COMPOSIZIONE FINANZIAMENTO		
Importo complessivo quota finanziata da fondi FNRR	Importo finanziamento FNRR (a)	79.922,00	Campo note libero
Importo complessivo quota finanziata da fondi PNC	Importo finanziamento PNC (b)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo quota finanziata da fondi FOI	Importo finanziamento FOI (c)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo quota finanziata da altri fonti pubbliche	Importo finanziamento altra fonte pubblica (d)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo quota finanziata da risorse proprie dell'Ente.	Importo quota risorse proprie (e)	0,00	Campo note libero
Specificare l'eventuale tipologia di risorsa propria	Specificare la fonte	Obbligazioni	N.N.
Importo complessivo quota finanziata da privati. Se voce presente, dettagliare in nota	Risorse private - se presenti dettagliare in nota (f)	0,00	Campo note libero
Somma automatica di tutte le singole quote	Costo Totale Progetto (G= a+b+c+d+e+f)	79.922,00	Campo note libero
Indicare se rispetto alla definizione iniziale il costo del progetto ha subito rimodulazioni. In caso positivo si richiede di specificarne la motivazione.	Il costo iniziale programmato è stato rimodulato?	Sì - Selezionare una motivazione	Altro - specificare in nota (obbligatorio)
	ANTICIPAZIONE FNRR		
Indicare l'importo totale (somma se presenti più erogazioni) delle anticipazioni già erogate.	Importo in euro anticipazione FNRR già erogata (complessiva al 31/12/2023)	0,00	Campo note libero
	DATI FINANZIARI AGGIORNATI AL 31/12/2023		
	In questa sezione si richiedono dati finanziari aggiornati al 31/12/2023 come da ultimo rendiconto approvato.		
Importo complessivo di tutti gli accertamenti relativi al progetto contabilizzati fino al 31/12/2023	Accertamenti totali (aggiornamento al 31/12/2023)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo di tutti gli accertamenti relativi al progetto, a valere sulle risorse FNRR/PNC, contabilizzati fino al 31/12/2023.	di cui accertamenti trasferimenti FNRR e/o PNC anche sulla base della formale deliberazione riparto o assegnazione del contributo FNRR a proprio favore (Importo complessivo degli accertamenti FNRR/PNC relativi al singolo progetto contabilizzati fino al 31/12/2023)	0,00	Campo note libero
FPV in entrata 2023 relativo al progetto (Totale)	FPV Entrata (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero

Commenti per ausilio compilazione	Quesito	Dati	Note
FPV in entrata 2023 relativo al progetto (alimentato dalle sole anticipazioni)	di cui FPV Entrata attivato per erogazione anticipazione FNRR (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero
Utilizzo avanzo vincolato per la realizzazione del progetto	Utilizzo avanzo vincolato (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Nota dettaglio tipologia di avanzo vincolato
Utilizzo avanzo vincolato composto da risorse FNRR e/o PNC per la realizzazione del progetto	di cui utilizzo avanzo vincolato FNRR e/o PNC (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo di tutti gli impegni relativi al progetto contabilizzati fino al 31/12/2023.	Impegni totali (dati relativi al singolo progetto contabilizzati fino al 31/12/2023)	32.618,00	Campo note libero
Importo complessivo di tutti gli impegni relativi al progetto, a valere su risorse FNRR/PNC, contabilizzati fino al 31/12/2023.	di cui impegni a valere su risorse FNRR e/o PNC (dati relativi al singolo progetto contabilizzati fino al 31/12/2023)	32.618,00	Campo note libero
FPV in uscita 2023 relativo al progetto (Totale)	FPV di spesa (Dati Rendiconto 2023 riferibili al progetto)	0,00	Campo note libero
FPV in uscita 2023 relativo al progetto (alimentato, esclusivamente, dalle anticipazioni)	di cui FPV di spesa attivato per erogazione anticipazione FNRR (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo avanzo vincolato relativo al progetto	Avanzo vincolato al 31/12 (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Nota dettaglio tipologia di avanzo vincolato
Importo complessivo avanzo vincolato composto da risorse FNRR e/o PNC per la realizzazione del progetto	di cui avanzo vincolato FNRR e/o PNC al 31/12 (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo di tutti i pagamenti contabilizzati fino al 31/12/2023.	Pagamenti totali (Importo complessivo dei pagamenti relativi al singolo progetto contabilizzati fino al 31/12/2023)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo di tutti i pagamenti, a valere su risorse FNRR/PNC, contabilizzati fino al 31/12/2023.	di cui pagamenti FNRR e/o PNC al 31/12 (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero
CRONOPROGRAMMA - AVANZAMENTO PROGETTO AL 30/06/2024			
Si riferisce alle fasi proprie del singolo progetto per verificare se l'ente sia nei corretti tempi di realizzazione dello stesso. Si chiede di indicare quale sia l'ultima fase propria del progetto con scadenza prefissata entro il 30 giugno 2024; specificarne la data di fine prefissata e la data in cui l'ente ha effettivamente portato a termine la medesima fase procedurale. (La data di fine prevista e quella di fine effettiva possono anche non coincidere)	Ultima fase procedurale relativa al progetto, con scadenza (data fine prefissata) entro la data del 30/06/2024	Completamento attività	Campo "altro" Campo note libero
Se la fase indicata ha una fase di fine prevista entro il 30/06/2024, compilare il calendario altrimenti specificare le motivazioni in nota	Data fine prevista	Dato disponibile	01/10/2024 Altro (specificare in nota) obbligatorio
Se la fase indicata ha avuto effettivamente fine entro il 30/06/2024, compilare il calendario altrimenti specificare le motivazioni in nota	Data fine effettiva	N.d.	Calendario: 00/01/2023 Progetto non avviato
CRITICITÀ			
Domande volte a verificare se siano state riscontrate criticità nella realizzazione o nella rendicontazione del progetto.	L'ente ha riscontrato eventuali criticità nella realizzazione del progetto?	No	altro (specificare) obbligatorio Campo note
	L'ente ha riscontrato eventuali criticità nella modalità rendicontazione del progetto?	No	altro (specificare) obbligatorio Campo note

Commenti per ausilio compilazione	Quesito	Dati	Note
STATO CUP - PROGETTO - FINANZIAMENTO			
La domanda verifica che il progetto sia correttamente iscritto all'ente.	L'ente è soggetto attuatore del progetto	Sì	Campo note libero
Si richiede di definire lo stato del CLIP: CUP ATTIVO: progetto non ancora completato. Viene assegnato di default dal Sistema CUP una volta generato il codice; CUP CANCELLATO: CUP richiesto per errore; tale codice rimane in ogni caso tracciato all'interno del Sistema CUP; CUP CHIUSO: progetto completato; si considera completo un progetto per cui risultino concluse le attività, erogate le risorse e definiti gli eventuali contenziosi pendenti; CUP REVOCATO: progetto che non viene più realizzato, per cause esterne o interne all'Amministrazione;	Stato CUP	Attivo	Campo note libero
La domanda verifica che il CUP sia effettivamente collegato, anche in parte, a risorse FNRR e/o PNC	Il progetto è finanziato (anche solo in parte) con risorse FNRR?	Sì	Campo note libero
Si richiede di definire lo stato del PROGETTO (Arviato, non avviato, concluso)	Stato Progetto	Arviato	Campo note libero
Si chiede se il progetto sia nativo FNRR o già in essere e riconvertito successivamente al FNRR	Progetto già in essere	No	Campo note libero
Si richiede di specificare quale sia la fase del FINANZIAMENTO (candidatura, assegnazione, erogazione)	Stato finanziamento	Fondi assegnati - in attesa di erogazione	Campo note libero
Il CUP può essere ripartito in lotti o collegato ad altri CUP. In tal caso può risultare utile l'analisi congiunta dei progetti o loro porzioni. Pertanto, si richiede di compilare il campo note con le relative informazioni.	Il progetto è suddiviso in lotti o collegato ad altri CUP?	No	Campo note libero
Nel caso in cui l'opera sia ripartita in tratte o lotti funzionali, si richiede di inserire il Codice Locale Progetto (CLP).	Al progetto è stato assegnato un CLP (Codice Locale Progetto)?	No	
ANAGRAFICA PROGETTO			
Missione e Componente relativa al CUP selezionato. Se il dato non risulta corretto, si prega di rettificare selezionando la missione e la componente esatta dai menù a tendina.	Missione Componente	Precompilato	Dato non confermato. Rettificare nella colonna successiva MIC1
Selezionare la misura	Misura		
Selezionare la submisura	Submisura		
Selezionare il codice PNC se presente	PNC - CODICE UNIVOCO INVESTIMENTO/INTERVENTO		
Codice CUP Confermare il dato o indicare il dato corretto	CODICE CUP	Precompilato	Dato non confermato. Rettificare nella colonna successiva (obbligatorio) I21F23000580006
Descrizione del progetto come definito in fase di registrazione CUP. Confermare il dato o indicare il dato corretto	DESCRIZIONE AGGREGATA	Precompilato	Dato non confermato. Campo note
Si riferisce a scadenza nazionale FNRR	Presente obiettivo Nazionale in scadenza entro il 2023	Precompilato	Dato non confermato. Campo note
Si riferisce all'importo iniziale presente in OpenCup richiesto in fase di attivazione progetto.	COSTO PROGETTO programmato in fase di attivazione CUP	Precompilato	Dato non confermato. Rettificare nella colonna successiva (obbligatorio) Campo note
Si riferisce all'importo iniziale presente in OpenCup richiesto in fase di attivazione progetto, a valere su risorse pubbliche.	IMPORTO FINANZIATO richiesto in fase di attivazione CUP	Precompilato	Dato non confermato. Rettificare nella colonna successiva (obbligatorio) Campo note

Commenti per ausilio compilazione	Quesito	Dati	Note
	INFORMAZIONI AGGIUNTIVE		
La domanda è stata verificata che l'ente abbia provveduto ad inserire o a controllare che sia stato correttamente inserito il progetto in ReGIS. In caso negativo è necessario fornire una motivazione	CUP presente in ReGIS?	No - selezionare una delle opzioni presenti nella colonna successiva (obbligatorio)	Il progetto non è soggetto a monitoraggio in ReGIS Campo note
Indicare Denominazione e partita IVA/C.F dell'Ente strumentale di cui si è avvalso per l'attuazione del progetto.	L'ente si è avvalso di un Ente strumentale per l'attuazione del progetto?	Sì (specificare in nota) obbligatorio	AFKAPPA S.r.l. Campo note
	COMPOSIZIONE FINANZIAMENTO		
Importo complessivo quota finanziata da fondi PNRR	Importo finanziamento PNRR (a)	5.463,00	Campo note libero
Importo complessivo quota finanziata da fondi PNC	Importo finanziamento PNC (b)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo quota finanziata da fondi FOI	Importo finanziamento FOI (c)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo quota finanziata da altri fonti pubbliche	Importo finanziamento altra fonte pubblica (d)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo quota finanziata da risorse proprie dell'Ente.	Importo quota risorse proprie (e)	0,00	Campo note libero
Specificare l'eventuale tipologia di risorsa propria	Specificare la fonte	Altro (specificare in nota)	N.N. Campo note
Importo complessivo quota finanziata da privati. Se voce presente, dettagliare in nota	Risorse private - se presenti dettagliare in nota (f)	0,00	Campo note libero
Somma automatica di tutte le singole quote	Costo Totale Progetto (G= a+b+c+d+e+f)	(Somma automatica)	Campo note libero
Indicare se rispetto alla definizione iniziale il costo del progetto ha subito rimodulazioni. In caso positivo si richiede di specificarne la motivazione.	Il costo iniziale programmato è stato rimodulato?	Sì - Selezionare una motivazione	Altro - specificare in nota (obbligatorio) Campo Note
	ANTICIPAZIONE PNRR		
Indicare l'importo totale (somma se presenti più erogazioni) delle anticipazioni già erogate.	Importo in euro anticipazione PNRR già erogata (complessiva al 31/12/2023)	0,00	Campo note libero
	DATI FINANZIARI AGGIORNATI AL 31/12/2023 In questa sezione si richiedono dati finanziari aggiornati al 31/12/2023 come da ultimo rendiconto approvato.		
Importo complessivo di tutti gli accertamenti relativi al progetto contabilizzati fino al 31/12/2023	Accertamenti totali (aggiornamento al 31/12/2023)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo di tutti gli accertamenti relativi al progetto, a valore sulle risorse PNRR/PNC, contabilizzati fino al 31/12/2023.	di cui accertamenti trasferimenti PNRR e/o PNC anche sulla base della formale deliberazione riparto o assegnazione del contributo PNRR a proprio favore (Importo complessivo degli accertamenti PNRR/PNC relativi al singolo progetto contabilizzati fino al 31/12/2023)	0,00	Campo note libero
FPV in entrata 2023 relativo al progetto (Totale)	FPV Entrata (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero

Commenti per ausilio compilazione	Quesito	Dati	Note
FPV in entrata 2023 relativo al progetto (alimentato dalle sole anticipazioni)	di cui FPV Entrata attivato per erogazione anticipazione PNRR (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero
Utilizzo avanzo vincolato per la realizzazione del progetto	Utilizzo avanzo vincolato (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Nota dettaglio tipologia di avanzo vincolato
Utilizzo avanzo vincolato composto da risorse PNRR e/o PNC per la realizzazione del progetto	di cui utilizzo avanzo vincolato PNRR e/o PNC (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo di tutti gli impegni relativi al progetto contabilizzati fino al 31/12/2023.	Impegni totali (dati relativi al singolo progetto contabilizzati fino al 31/12/2023)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo di tutti gli impegni relativi al progetto, a valore su risorse PNRR/PNC, contabilizzati fino al 31/12/2023.	di cui impegni a valore su risorse PNRR e/o PNC (dati relativi al singolo progetto contabilizzati fino al 31/12/2023)	0,00	Campo note libero
FPV in uscita 2023 relativo al progetto (Totale)	FPV di spesa (Dati Rendiconto 2023 riferibili al progetto)	0,00	Campo note libero
FPV in uscita 2023 relativo al progetto (alimentato, esclusivamente, dalle anticipazioni)	di cui FPV di spesa attivato per erogazione anticipazione PNRR (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo avanzo vincolato relativo al progetto	Avanzo vincolato al 31/12 (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Nota dettaglio tipologia di avanzo vincolato
Importo complessivo avanzo vincolato composto da risorse PNRR e/o PNC per la realizzazione del progetto	di cui avanzo vincolato PNRR e/o PNC al 31/12 (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo di tutti i pagamenti contabilizzati fino al 31/12/2023.	Pagamenti totali (Importo complessivo dei pagamenti relativi al singolo progetto contabilizzati fino al 31/12/2023)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo di tutti i pagamenti, a valore su risorse PNRR/PNC, contabilizzati fino al 31/12/2023.	di cui pagamenti PNRR e/o PNC al 31/12 (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero
	CRONOPROGRAMMA - AVANZAMENTO PROGETTO AL 30/06/2024		
Si riferisce alle fasi proprie del singolo progetto per verificare se l'ente sia nei corretti tempi di realizzazione dello stesso. Si chiede di indicare quale sia l'ultima fase propria del progetto con scadenza prefissata entro il 30 giugno 2024; specificarne la data di fine prefissata e la data in cui l'ente ha effettivamente portato a termine la medesima fase procedurale. (La data di fine prevista e quella di fine effettiva possono anche non coincidere)	Ultima fase procedurale relativa al progetto, con scadenza (data fine prefissata) entro la data del 30/06/2024	Completamento attività	Campo 'altro' Campo note libero
Se la fase indicata ha una fase di fine prevista entro il 30/06/2024, compilare il calendario altrimenti specificare le motivazioni in nota	Data fine prevista	Dato disponibile	06/12/2024 Altro (specificare in nota) obbligatorio
Se la fase indicata ha avuto effettivamente fine entro il 30/06/2024, compilare il calendario altrimenti specificare le motivazioni in nota	Data fine effettiva	N.d.	Calendario: 00/01/2023 Progetto non avviato
	CRITICITÀ		
Domande volte a verificare se siano state riscontrate criticità nella realizzazione o nella rendicontazione del progetto.	L'ente ha riscontrato eventuali criticità nella realizzazione del progetto?	No	altro (specificare) obbligatorio Campo note
	L'ente ha riscontrato eventuali criticità nella modalità rendicontazione del progetto?	No	altro (specificare) obbligatorio Campo note

Commenti per ausilio compilazione	Quesito	Dati	Note
	STATO CUP - PROGETTO - FINANZIAMENTO		
La domanda verifica che il progetto sia correttamente iscritto all'ente.	L'ente è soggetto attuatore del progetto	Si	Campo note libero
Si richiede di definire lo stato del CUIP: CUIP ATTIVO: progetto non ancora completato. Viene assegnato di default dal Sistema CUIP una volta generato il codice; CUIP CANCELLATO: CUIP richiesto per errore; tale codice rimane in ogni caso tracciato all'interno del Sistema CUIP; CUIP CHIUSO: progetto completato; si considera completato un progetto per cui risultino concluse le attività, erogate le risorse e definiti gli eventuali contenziosi pendenti; CUIP REVOCATO: progetto che non viene più realizzato, per cause esterne o interne all'Amministrazione;	Stato CUIP	Attivo	Campo note libero
La domanda verifica che il CUIP sia effettivamente collegato, anche in parte, a risorse PNRR o/o PNC	Il progetto è finanziato (anche solo in parte) con risorse PNRR?	Si	Campo note libero
Si richiede di definire lo stato del PROGETTO (Avviato, non avviato, concluso)	Stato Progetto	Avviato	Campo note libero
Si chiede se il progetto sia nativo PNRR o già in essere e riconvertito successivamente al PNRR	Progetto già in essere	No	Campo note libero
Si richiede di specificare quale sia la fase del FINANZIAMENTO (candidatura, assegnazione, erogazione)	Stato finanziamento	Fondi assegnati - in attesa di erogazione	Campo note libero
Il Cup può essere ripartito in lotti o collegato ad altri CUIP. In tal caso può risultare utile l'analisi congiunta dei progetti o loro porzioni. Pertanto, si richiede di compilare il campo note con le relative informazioni.	Il progetto è suddiviso in lotti o collegato ad altri CUIP?	No	Campo note libero
Nel caso in cui l'opera sia ripartita in tratte o lotti funzionali, si richiede di inserire il Codice Locale Progetto (CLP).	Al progetto è stato assegnato un CLP (Codice Locale Progetto)?	No	
	ANAGRAFICA PROGETTO		
Missione e Componente relativa al CUIP selezionato. Se il dato non risulta corretto, si prega di rettificare selezionando la missione e la componente esatta dal menù a tendina.	Missione Componente	Precompilato	Dato non confermato. Rettificare nella colonna successiva
Selezionare la misura	Misura		
Selezionare la submisura	Submisura		
Selezionare il codice PNC se presente	PNC - CODICE UNIVOCO INVESTIMENTO/INTERVENTO		
Codice CUIP Confermare il dato o indicare il dato corretto	CODICE CUP	Precompilato	Dato confermato
Descrizione del progetto come definito in fase di registrazione CUIP. Confermare il dato o indicare il dato corretto	DESCRIZIONE AGGREGATA	Precompilato	Dato non confermato.
Si riferisce a scadenza nazionale PNRR	Presente obiettivo Nazionale in scadenza entro il 2023	Precompilato	Dato non confermato.
Si riferisce all'importo iniziale presente in OpenCup richiesto in fase di attivazione progetto.	COSTO PROGETTO programmato in fase di attivazione CUIP	Precompilato	Dato non confermato. Rettificare nella colonna successiva (obbligatorio)
Si riferisce all'importo iniziale presente in OpenCup richiesto in fase di attivazione progetto, a valere su risorse pubbliche.	IMPORTO FINANZIATO richiesto in fase di attivazione CUIP	Precompilato	Dato non confermato. Rettificare nella colonna successiva (obbligatorio)

Commenti per ausilio compilazione	Quesito	Dati	Note
	INFORMAZIONI AGGIUNTIVE		
La domanda è atta a verificare che l'ente abbia provveduto ad inserire o a controllare che sia stato correttamente inserito il progetto in ReGIS. In caso negativo è necessario fornire una motivazione	CUP presente in ReGIS?	No - selezionare una delle opzioni presenti nella colonna successiva (obbligatorio)	Il progetto non è soggetto a monitoraggio in ReGIS
Indicare Denominazione e partita su/C.F dell'Ente strumentale di cui si è avvalso per l'attuazione del progetto.	L'ente si è avvalso di un Ente strumentale per l'attuazione del progetto?	Si (specificare in nota) obbligatorio	AFKAPPA S.r.l.
	COMPOSIZIONE FINANZIAMENTO		
Importo complessivo quota finanziata da fondi PNRR	Importo finanziamento PNRR (a)	14.000,00	Campo note libero
Importo complessivo quota finanziata da fondi PNC	Importo finanziamento PNC (b)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo quota finanziata da fondi FOI	Importo finanziamento FOI (c)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo quota finanziata da altri fonti pubbliche	Importo finanziamento altra fonte pubblica (d)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo quota finanziata da risorse proprie dell'Ente.	Importo quota risorse proprie (e)	0,00	Campo note libero
Specificare l'eventuale tipologia di risorsa propria	Specificare la fonte	Avanzo di amministrazione	Specificare se 'altro'
Importo complessivo quota finanziata da privati. Se voce presente, dettagliare in nota	Risorse private - se presenti dettagliare in nota (f)	0,00	Campo note libero
Somma automatica di tutte le singole quote	Costo Totale Progetto (G= a+b+c+d+e+f)	(Somma automatica)	Campo note libero
Indicare se rispetto alla definizione iniziale il costo del progetto ha subito rimodulazioni. In caso positivo si richiede di specificarne la motivazione.	Il costo iniziale programmato è stato rimodulato?	Si - Selezionare una motivazione	Altro - specificare in nota (obbligatorio)
	ANTICIPAZIONE PNRR		
Indicare l'importo totale (somma se presenti più erogazioni) delle anticipazioni già erogate.	Importo in euro anticipazione PNRR già erogata (complessiva al 31/12/2023)	0,00	Campo note libero
	DATI FINANZIARI AGGIORNATI AL 31/12/2023		
	In questa sezione si richiedono dati finanziari aggiornati al 31/12/2023 come da ultimo rendiconto approvato.		
Importo complessivo di tutti gli accertamenti relativi al progetto contabilizzati fino al 31/12/2023	Accertamenti totali (aggiornamento al 31/12/2023)		Campo note libero
Importo complessivo di tutti gli accertamenti relativi al progetto, a valere sulle risorse PNRR/PNC, contabilizzati fino al 31/12/2023.	di cui accertamenti trasferimenti PNRR o/o PNC anche sulla base della formale deliberazione riparto o assegnazione del contributo PNRR a proprio favore (Importo complessivo degli accertamenti PNRR/PNC relativi al singolo progetto contabilizzati fino al 31/12/2023)	0,00	Campo note libero
FPV in entrata 2023 relativo al progetto (Totale)	FPV Entrata (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero

Commenti per ausilio compilazione	Quesito	Dati	Note
FPV in entrata 2023 relativo al progetto (alimentato dalle sole anticipazioni)	di cui FPV Entrata attivato per erogazione anticipazione PNRR (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero
Utilizzo avanzo vincolato per la realizzazione del progetto	Utilizzo avanzo vincolato (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Nota dettaglio tipologia di avanzo vincolato
Utilizzo avanzo vincolato composto da risorse PNRR e/o PNC per la realizzazione del progetto	di cui utilizzo avanzo vincolato PNRR e/o PNC (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo di tutti gli impegni relativi al progetto contabilizzati fino al 31/12/2023.	Impegni totali (dati relativi al singolo progetto contabilizzati fino al 31/12/2023)	8.784,00	Campo note libero
Importo complessivo di tutti gli impegni relativi al progetto, a valere su risorse PNRR/PNC, contabilizzati fino al 31/12/2023.	di cui impegni a valere su risorse PNRR e/o PNC (dati relativi al singolo progetto contabilizzati fino al 31/12/2023)	8.784,00	Campo note libero
FPV in uscita 2023 relativo al progetto (Totale)	FPV di spesa (Dati Rendiconto 2023 riferibili al progetto)	0,00	Campo note libero
FPV in uscita 2023 relativo al progetto (alimentato, esclusivamente, dalle anticipazioni)	di cui FPV di spesa attivato per erogazione anticipazione PNRR (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo avanzo vincolato relativo al progetto	Avanzo vincolato al 31/12 (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Nota dettaglio tipologia di avanzo vincolato
Importo complessivo avanzo vincolato composto da risorse PNRR e/o PNC per la realizzazione del progetto	di cui avanzo vincolato PNRR e/o PNC al 31/12 (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo di tutti i pagamenti contabilizzati fino al 31/12/2023.	Pagamenti totali (Importo complessivo dei pagamenti relativi al singolo progetto contabilizzati fino al 31/12/2023)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo di tutti i pagamenti, a valere su risorse PNRR/PNC, contabilizzati fino al 31/12/2023.	di cui pagamenti PNRR e/o PNC al 31/12 (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero
	CRONOPROGRAMMA - AVANZAMENTO PROGETTO AL 30/06/2024		
Si riferisce alle fasi proprie del singolo progetto per verificare se l'ente sia nei corretti tempi di realizzazione dello stesso. Si chiede di indicare quale sia l'ultima fase propria del progetto con scadenza prefissata entro il 30 giugno 2024; specificarne la data di fine prefissata e la data in cui l'ente ha effettivamente portato a termine la medesima fase procedurale. (la data di fine prefissata e quella di fine effettiva possono anche non coincidere)	Ultima fase procedurale relativa al progetto, con scadenza (data fine prefissata) entro la data del 30/06/2024	Monitoraggio progetto	Campo 'altro'
Se la fase indicata ha una fase di fine prefissata entro il 30/06/2024, compilare il calendario altrimenti specificare le motivazioni in nota	Data fine prevista	N.d.	Calendario: 00/01/2023 Altro (specificare in nota) obbligatorio
Se la fase indicata ha avuto effettivamente fine entro il 30/06/2024, compilare il calendario altrimenti specificare le motivazioni in nota	Data fine effettiva	N.d.	Calendario: 00/01/2023 Progetto non avviato
	CRITICITÀ		
Domande volte a verificare se siano state riscontrate criticità nella realizzazione o nella rendicontazione del progetto.	L'ente ha riscontrato eventuali criticità nella realizzazione del progetto?	Sì (specificare in nota) obbligatorio	altro (specificare) obbligatorio difficoltà riguardanti il protocollo di federazione utilizzato
	L'ente ha riscontrato eventuali criticità nella modalità rendicontazione del progetto?	No	altro (specificare) obbligatorio Campo note

Commenti per ausilio compilazione	Quesito	Dati	Note
	STATO CUP - PROGETTO - FINANZIAMENTO		
La domanda verifica che il progetto sia correttamente iscritto all'ente.	L'ente è soggetto attuatore del progetto	Sì	Campo note libero
Si richiede di definire lo stato del CUP: CUP ATTIVO: progetto non ancora completato. Viene assegnato di default dal Sistema CUP una volta generato il codice; CUP CANCELLATO: CUP richiesto per errore; tale codice rimane in ogni caso tracciato all'interno del Sistema CUP; CUP CHIUSO: progetto completato; si considera completato un progetto per cui risultino concluse le attività, erogate le risorse e definiti gli eventuali contenziosi pendenti; CUP REVOCATO: progetto che non viene più realizzato, per cause esterne o interne all'Amministrazione;	Stato CUP	Attivo	Campo note libero
La domanda verifica che il CUP sia effettivamente collegato, anche in parte, a risorse PNRR e/o PNC	Il progetto è finanziato (anche solo in parte) con risorse PNRR?	Sì	Campo note libero
Si richiede di definire lo stato del PROGETTO (Avviato, non avviato, concluso)	Stato Progetto	Concluso	Campo note libero
Si chiede se il progetto sia nativo PNRR o già in essere e riconvertito successivamente al PNRR	Progetto già in essere	No	Campo note libero
Si richiede di specificare quale sia la fase del FINANZIAMENTO (candidatura, assegnazione, erogazione)	Stato finanziamento	Erogato intero finanziamento	Campo note libero
Il CUP può essere ripartito in lotti o collegato ad altri CUP. In tal caso può risultare utile l'analisi congiunta dei progetti o loro porzioni. Pertanto, si richiede di compilare il campo note con le relative informazioni.	Il progetto è suddiviso in lotti collegato ad altri CUP?	No	Campo note libero
Nel caso in cui l'opera sia ripartita in tratti o lotti funzionali, si richiede di inserire il Codice Locale Progetto (CLP).	Al progetto è stato assegnato un CLP (Codice Locale Progetto)?	No	
	ANAGRAFICA PROGETTO		
Missione e Componente relativa al CUP selezionato. Se il dato non risulta corretto, si prega di rettificare selezionando la missione e la componente esatta dal menù a tendina.	Missione Componente	Precompilato	Dato confermato MICI
Selezionare la misura	Misura		
Selezionare la submisura	Submisura		
Selezionare il codice PNC se presente	PNC - CODICE UNIVOCO INVESTIMENTO/INTERVENTO		
Codice CUP Confermare il dato o indicare il dato corretto	CODICE CUP	Precompilato	Dato confermato I2IF2003200006
Descrizione del progetto come definito in fase di registrazione CUP. Confermare il dato o indicare il dato corretto	DESCRIZIONE AGGREGATA	Precompilato	Dato non confermato. Campo note
Si riferisce a scadenza nazionale PNRR	Presente obiettivo Nazionale in scadenza entro il 2023	Precompilato	Dato non confermato. Campo note
Si riferisce all'importo iniziale presente in OpenCup richiesto in fase di attivazione progetto.	COSTO PROGETTO programmato in fase di attivazione CUP	Precompilato	Dato non confermato. Rettificare nella colonna successiva (obbligatorio) Campo note
Si riferisce all'importo iniziale presente in OpenCup richiesto in fase di attivazione progetto, a valere su risorse pubbliche.	IMPORTO FINANZIATO richiesto in fase di attivazione CUP	Precompilato	Dato non confermato. Rettificare nella colonna successiva (obbligatorio) Campo note

Commenti per ausilio compilazione	Quesito	Dati	Note
INFORMAZIONI AGGIUNTIVE			
La domanda è atta a verificare che l'ente abbia provveduto ad inserire o a controllare che sia stato correttamente inserito il progetto in ReGIS. In caso negativo è necessario fornire una motivazione	CUP presente in ReGIS?	No - selezionare una delle opzioni presenti nella colonna successiva (obbligatorio)	Il progetto non è soggetto a monitoraggio in ReGIS Campo note
Indicare Denominazione e partita IVA/C.F dell'Ente strumentale di cui si è avvalso per l'attuazione del progetto.	L'ente si è avvalso di un Ente strumentale per l'attuazione del progetto?	Sì (specificare in nota) obbligatorio	AFKAPPA S.r.l. Campo note
COMPOSIZIONE FINANZIAMENTO			
Importo complessivo quota finanziata da fondi PNRR	Importo finanziamento PNRR (a)	23.147,00	Campo note libero
Importo complessivo quota finanziata da fondi PNC	Importo finanziamento PNC (b)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo quota finanziata da fondi FOI	Importo finanziamento FOI (c)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo quota finanziata da altri fonti pubbliche	Importo finanziamento altra fonte pubblica (d)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo quota finanziata da risorse proprie dell'Ente.	Importo quota risorse proprie (e)	0,00	Campo note libero
Specificare l'eventuale tipologia di risorsa propria	Specificare la fonte	Altro (specificare in nota)	N.N. Campo note
Importo complessivo quota finanziata da privati. Se voce presente, dettagliare in nota	Risorse private - se presenti dettagliare in nota (f)	0,00	Campo note libero
Somma automatica di tutte le singole quote	Costo Totale Progetto (G= a+b+c+d+e+f)	(Somma automatica)	Campo note libero
Indicare se rispetto alla definizione iniziale il costo del progetto ha subito rimodulazioni. In caso positivo si richiede di specificarne la motivazione.	Il costo iniziale programmato è stato rimodulato?	No	Altro - specificare in nota (obbligatorio) Campo Note
ANTICIPAZIONE PNRR			
Indicare l'importo totale (somma se presenti più erogazioni) delle anticipazioni già erogate.	Importo in euro anticipazione PNRR già erogata (complessiva al 31/12/2023)	0,00	Campo note libero
DATI FINANZIARI AGGIORNATI AL 31/12/2023 In questa sezione si richiede dai finanziati aggiornati al 31/12/2023 come da ultimo rendiconto approvato.			
Importo complessivo di tutti gli accertamenti relativi al progetto contabilizzati fino al 31/12/2023	Accertamenti totali (aggiornamento al 31/12/2023)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo di tutti gli accertamenti relativi al progetto, a valere sulle risorse PNRR/PNC, contabilizzati fino al 31/12/2023.	di cui accertamenti trasferimenti PNRR e/o PNC anche sulla base della formale deliberazione riparto o assegnazione del contributo PNRR a proprio favore (Importo complessivo degli accertamenti PNRR/PNC relativi al singolo progetto contabilizzati fino al 31/12/2023)	0,00	Campo note libero
FPV in entrata 2023 relativo al progetto (Totale)	FPV Entrata (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero

Commenti per ausilio compilazione	Quesito	Dati	Note
FPV in entrata 2023 relativo al progetto (alimentato dalle sole anticipazioni)	di cui FPV Entrata attivato per erogazione anticipazione PNRR (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero
Utilizzo avanzo vincolato per la realizzazione del progetto	Utilizzo avanzo vincolato (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Nota dettaglio tipologia di avanzo vincolato
Utilizzo avanzo vincolato composto da risorse PNRR e/o PNC per la realizzazione del progetto	di cui utilizzo avanzo vincolato PNRR e/o PNC (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo di tutti gli impegni relativi al progetto contabilizzati fino al 31/12/2023.	Impegni totali (dati relativi al singolo progetto contabilizzati fino al 31/12/2023)	9.638,00	Campo note libero
Importo complessivo di tutti gli impegni relativi al progetto, a valere su risorse PNRR/PNC, contabilizzati fino al 31/12/2023.	di cui impegni a valere su risorse PNRR e/o PNC (dati relativi al singolo progetto contabilizzati fino al 31/12/2023)	9.638,00	Campo note libero
FPV in uscita 2023 relativo al progetto (Totale)	FPV di spesa (Dati Rendiconto 2023 riferibili al progetto)	0,00	Campo note libero
FPV in uscita 2023 relativo al progetto (alimentato, esclusivamente, dalle anticipazioni)	di cui FPV di spesa attivato per erogazione anticipazione PNRR (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo avanzo vincolato relativo al progetto	Avanzo vincolato al 31/12 (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Nota dettaglio tipologia di avanzo vincolato
Importo complessivo avanzo vincolato composto da risorse PNRR e/o PNC per la realizzazione del progetto	di cui avanzo vincolato PNRR e/o PNC al 31/12 (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo di tutti i pagamenti contabilizzati fino al 31/12/2023.	Pagamenti totali (Importo complessivo dei pagamenti relativi al singolo progetto contabilizzati fino al 31/12/2023)	0,00	Campo note libero
Importo complessivo di tutti i pagamenti, a valere su risorse PNRR/PNC, contabilizzati fino al 31/12/2023.	di cui pagamenti PNRR e/o PNC al 31/12 (Dati Rendiconto 2023 relativi al progetto)	0,00	Campo note libero
CRONOPROGRAMMA - AVANZAMENTO PROGETTO AL 30/06/2024			
Si riferisce alle fasi proprie del singolo progetto per verificare se l'ente sia nei corretti tempi di realizzazione dello stesso. Si chiede di indicare quale sia l'ultima fase propria del progetto con scadenza prefissata entro il 30 giugno 2024, specificarne la data di fine prefissata e la data in cui l'ente ha effettivamente portato a termine la medesima fase procedurale. (la data di fine prevista e quella di fine effettiva possono anche non coincidere)	Ultima fase procedurale relativa al progetto, con scadenza (data fine prefissata) entro la data del 30/06/2024	Altro (specificare in nota) obbligatorio	Concluso e finanziamento erogato Campo note libero
Se la fase indicata ha una fase di fine prevista entro il 30/06/2024, compilare il calendario altrimenti specificare le motivazioni in nota	Data fine prevista	Dato disponibile	13/05/2024 Altro (specificare in nota) obbligatorio
Se la fase indicata ha avuto effettivamente fine entro il 30/06/2024, compilare il calendario altrimenti specificare le motivazioni in nota	Data fine effettiva	Dato disponibile	11/04/2024 Progetto non avviato
CRITICITÀ			
Domande volte a verificare se siano state riscontrate criticità nella realizzazione o nella rendicontazione del progetto.	L'ente ha riscontrato eventuali criticità nella realizzazione del progetto?	No	altro (specificare) obbligatorio Campo note
	L'ente ha riscontrato eventuali criticità nella modalità rendicontazione del progetto?	No	altro (specificare) obbligatorio Campo note

5.5.1 Introduzione

Il PIAO, Piano integrato di attività e organizzazione, è un nuovo adempimento semplificato per le pubbliche amministrazioni. È stato introdotto all'articolo 6 del decreto legge n. 80/2021, "Misure urgenti per il rafforzamento della capacità amministrativa delle pubbliche amministrazioni funzionale all'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e per l'efficienza della giustizia", il cosiddetto "Decreto Reclutamento" convertito dalla legge 6 agosto 2021, n. 113. Si stabilisce che le amministrazioni con più di 50 dipendenti (esclusi gli istituti scolastici) debbano riunire in quest'unico atto tutta la programmazione, finora inserita in piani differenti, e relativa a: gestione delle risorse umane, organizzazione dei dipendenti nei vari uffici, formazione e modalità di prevenzione della corruzione.

Il PIAO ha durata triennale, ma viene aggiornato annualmente. Definisce:

- gli obiettivi programmatici e strategici della performance;
- la strategia di gestione del capitale umano e di sviluppo organizzativo, anche mediante il ricorso al lavoro agile, e gli obiettivi formativi annuali e pluriennali, finalizzati
 - al raggiungimento della completa alfabetizzazione digitale
 - allo sviluppo delle conoscenze tecniche e delle competenze trasversali e manageriali
 - e all'accrescimento culturale e dei titoli di studio del personale correlati all'ambito d'impiego e alla progressione di carriera del personale;
- gli strumenti e gli obiettivi del reclutamento di nuove risorse e della valorizzazione delle risorse interne, prevedendo, oltre alle forme di reclutamento ordinario, la percentuale di posizioni disponibili nei limiti stabiliti dalla legge destinata alle progressioni di carriera del personale;
- gli strumenti e le fasi per giungere alla piena trasparenza dell'attività e dell'organizzazione amministrativa nonché per raggiungere gli obiettivi in materia di anticorruzione;
- l'elenco delle procedure da semplificare e reingegnerizzare ogni anno, anche mediante il ricorso alla tecnologia e sulla base della consultazione degli utenti, nonché la pianificazione delle attività;
- le modalità e le azioni finalizzate a realizzare la piena accessibilità alle amministrazioni, fisica e digitale, da parte dei cittadini ultrasessantacinquenni e dei cittadini con disabilità;
- e le modalità e le azioni finalizzate al pieno rispetto della parità di genere, anche con riguardo alla composizione delle commissioni esaminatrici dei concorsi.

Il Piano definisce, infine, le modalità di monitoraggio degli esiti, con cadenza periodica, inclusi gli impatti sugli utenti, anche attraverso rilevazioni della soddisfazione dell'utenza mediante gli strumenti.

Il 2 dicembre 2021 è arrivato il via libera della Conferenza Unificata al decreto del ministro per la Pubblica amministrazione, Renato Brunetta, con cui si definisce il contenuto del PIAO.

Il 29 dicembre 2021 il Consiglio dei ministri approva, su proposta del presidente del Consiglio Draghi e del ministro Brunetta, lo schema di Decreto del Presidente della Repubblica che individua e abroga gli adempimenti relativi ai piani, diversi da quelli economico-finanziari, che saranno assorbiti dal PIAO. Lo schema di Dpr aveva cominciato il proprio iter subito dopo l'approvazione del PIAO: l'articolo 1 abroga le disposizioni che vengono sostituite dal PIAO e l'articolo 2 modifica, puntualmente, i casi in cui non era possibile procedere con l'abrogazione, ma per adattamenti. Dopo l'approvazione in Conferenza Unificata il 9 febbraio 2022, il testo è stato sottoposto all'esame del Consiglio di Stato, la cui Sezione Consultiva ha rilasciato il 2 marzo 2022 il parere n. 506 in cui, pur esprimendo parere favorevole agli obiettivi di semplificazione del PIAO, vengono posti seri dubbi sulla sua attuazione e si suggeriscono correttivi e integrazioni **all'assetto giuridico e normativo per rendere il PIAO uno strumento operativo**.

L'iter si conclude con l'approvazione in via definitiva in Consiglio dei Ministri, il 26 maggio 2022, e la pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale n. 151/2022 del 30 giugno 2022 del Dpr n. 81, che si compone di 3 articoli:

1. L'articolo 1 dispone la soppressione degli adempimenti assorbiti nel Piao.
2. L'articolo 2 contiene alcune disposizioni di coordinamento, che si rendono necessarie nonostante la nuova qualificazione dell'intervento normativo.
3. L'articolo 3 prevede che il Dipartimento della funzione pubblica e l'Anac (per la disciplina sulla prevenzione della corruzione e per la trasparenza) effettuino una attività di monitoraggio sull'effettiva utilità degli adempimenti richiesti dai piani non inclusi nel Piao, all'esito della quale provvedere alla individuazione di eventuali ulteriori disposizioni incompatibili con la disciplina introdotta.

Inoltre, il 24 giugno 2022, il ministro per la Pubblica amministrazione, **Renato Brunetta** e il ministro dell'Economia, **Daniele Franco**, hanno firmato il decreto ministeriale che definisce i contenuti e lo schema tipo del PIAO, nonché le modalità semplificate per gli enti con meno di 50 dipendenti.

5.5.2 Chi deve adottare il PIAO ed il portale dedicato

Le Pubbliche amministrazioni con più di 50 dipendenti, con la sola esclusione delle scuole di ogni ordine e grado e delle istituzioni educative. Le PA interessate sono quelle dell'articolo 1, comma 2, del Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165 (con più di 50 dipendenti):

- tutte le amministrazioni dello Stato;
- le aziende e amministrazioni dello Stato ad ordinamento autonomo, le Regioni, le Province, i Comuni, le Comunità montane, loro consorzi e associazioni;
- gli enti del Servizio sanitario nazionale;
- le istituzioni universitarie;
- gli Istituti autonomi case popolari;
- le Camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura e loro associazioni;
- tutti gli Enti pubblici non economici nazionali, regionali e locali, le amministrazioni e le loro aziende;
- l'Agenzia per la rappresentanza negoziale delle pubbliche amministrazioni (ARAN);
- le Agenzie di cui al Decreto Legislativo 30 luglio 1999, n. 300.

Le Amministrazioni fino a 50 dipendenti approveranno, invece, un Piano semplificato secondo lo "schema tipo" fissato dal Dipartimento della funzione pubblica.

Operativo dal 1° luglio il portale (<https://piao.dfp.gov.it/plans>) in cui gli enti potranno inserire i loro Piani integrati di attività e organizzazione e trasmetterli al Dipartimento della Funzione pubblica per la pubblicazione. Per agevolare le amministrazioni nella registrazione dei referenti abilitati a operare sul portale e nel caricamento dei Piani sono disponibili un video tutorial e un servizio di help desk dedicato.

5.5.3 Scadenze

Ora che è entrato a regime, **il PIAO dovrà essere approvato il 31 gennaio di ogni anno**, come previsto dal DM 30 giugno 2022, n. 132 mentre art. 8 comma 2 precisa che *"in ogni caso di differimento del termine previsto a legislazione vigente per l'approvazione dei bilanci di previsione, il termine di cui all'articolo 7, comma 1 del presente decreto, è differito di trenta giorni successivi a quello di approvazione dei bilanci"*. Lo stesso dovrà essere pubblicato sul sito istituzionale dell'ente e inviato al Dipartimento della funzione pubblica per la pubblicazione sul portale dedicato.

5.5.4 Gli obiettivi PIAO e quali Piani sostituisce

Con l'introduzione del PIAO si vuole garantire la massima semplificazione, sostenere una visione integrata e complessiva dei diversi assi di programmazione, garantire la qualità e la trasparenza dei servizi per cittadini e imprese e la progressiva reingegnerizzazione dei processi anche in materia di diritto di accesso, nel rispetto del D.Lgs 150/2009 e della Legge 190/2012.

L'articolo 1 del DPR n.81, pubblicato [sulla Gazzetta Ufficiale n. 151/2022](#) del 30 giugno 2022 individua i documenti assorbiti dal PIAO:

- Piano dei Fabbisogni di Personale (PFP) e Piano delle azione concrete (PAC);
- Piano per Razionalizzare l'utilizzo delle Dotazioni Strumentali (PRSD);
- Piano della Performance (PdP);
- Piano di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PtPCT);
- Piano Organizzativo del Lavoro Agile (POLA);
- Piano di Azioni Positive (PAP).

5.5.5 Struttura, Contenuti e sanzioni per la mancata adozione del PIAO

Il PIAO è strutturato in quattro sezioni:

1. **Scheda anagrafica dell'amministrazione**, da compilarsi con tutti i dati identificativi dell'amministrazione.
2. **Valore pubblico, performance e anticorruzione**, dove sono definiti i risultati attesi, in termini di obiettivi generali e specifici. Andrà indicato l'elenco delle procedure da semplificare e reingegnerizzare, secondo le misure previste dall'Agenda Semplificazione e, per gli enti interessati dall'Agenda Digitale, secondo gli obiettivi di digitalizzazione ivi previsti. Inoltre, nella sottosezione programmazione-performance, andranno seguite le Linee Guida del Dipartimento della Funzione Pubblica;
3. **Organizzazione e capitale umano**, dove verrà presentato il modello organizzativo adottato dall'Amministrazione o dall'Ente;
4. **Monitoraggio**, dove saranno indicati gli strumenti e le modalità di monitoraggio, insieme alle rilevazioni di soddisfazioni degli utenti e dei responsabili.

Nel PIAO devono essere inclusi:

- l'elenco delle procedure da semplificare e reingegnerizzare ogni anno, anche mediante il ricorso alla tecnologia e sulla base della consultazione degli utenti. Ma anche la pianificazione delle attività inclusa la graduale misurazione dei tempi effettivi di completamento delle procedure effettuata attraverso strumenti automatizzati;
- le modalità e le azioni finalizzate a realizzare la piena accessibilità alle amministrazioni, fisica e digitale, da parte dei cittadini ultrasessantacinquenni e dei cittadini con disabilità;
- le modalità e le azioni finalizzate al pieno rispetto della parità di genere, anche con riguardo alla composizione delle commissioni esaminatrici dei concorsi.

Se il PIAO è omesso o assente saranno applicate le sanzioni di cui all'art. 10, comma 5, del D.Lgs 150/2009, che prevedono:

- divieto di erogazione della retribuzione di risultato ai dirigenti che risulteranno avere concorso alla mancata adozione del PIAO;
- divieto di assumere e affidare incarichi di consulenza o di collaborazione comunque denominati.

Si aggiunge anche la sanzione amministrativa da 1.000 a 10.000 euro prevista dall'articolo 19, comma 5, lettera b), del d.l. 90/2014, riferita alla mancata approvazione della programmazione anticorruzione.

5.5.6 Aggiornamento PIAO Comune di Santo Stefano di Cadore

Il PIAO sarà strutturato in quattro sezioni, a loro volta articolate in sottosezioni di programmazione, riferite a specifici ambiti di attività. A definire lo schema tipo è l'intesa avvenuta il 2 dicembre 2021, in Conferenza Unificata e questa pratica guida allegata al Decreto 30 giugno 2022, n. 132. Le sezioni sono:

1. **scheda anagrafica dell'amministrazione**, da compilarsi con tutti i dati identificativi dell'amministrazione;
2. **valore pubblico, performance e anticorruzione**, dove sono definiti i risultati attesi, in termini di obiettivi generali e specifici. Andrà indicato l'elenco delle procedure da semplificare e reingegnerizzare, secondo le misure previste dall'Agenda Semplificazione e per gli enti interessati dall'Agenda Digitale, secondo gli obiettivi di digitalizzazione ivi previsti. Inoltre, nella sottosezione programmazione-performance, andranno seguite le Linee Guida del Dipartimento della Funzione Pubblica;
3. **organizzazione e capitale umano**, dove verrà presentato il modello organizzativo adottato dall'Amministrazione o dall'Ente;
4. **monitoraggio**, dove saranno indicati gli strumenti e le modalità di monitoraggio, insieme alle rilevazioni di soddisfazioni degli utenti e dei responsabili.

5.5.6.1 Sezione 1 - Scheda anagrafica dell'amministrazione

SEZIONE 1. SCHEDA ANAGRAFICA DELL'AMMINISTRAZIONE	
<i>Denominazione Ente</i>	Comune di Santo Stefano di Cadore
<i>Codice Fiscale</i>	00184890259
<i>Partita IVA</i>	00184890259
<i>Sindaco</i>	COMIS Alfredo
<i>Numero di dipendenti al 31 dicembre anno precedente</i>	12
<i>Numero di abitanti al 31 dicembre anno precedente</i>	2332
<i>Telefono</i>	043562305
<i>Sito internet</i>	http://www.santostefanodicadore.info/
<i>PEC</i>	comune.santostefanodicadore@pec.it

5.5.6.2 Sezione 2 - Valore Pubblico, Performance e Anticorruzione

Gli enti con meno di 50 dipendenti sono tenuti ad aggiornare la mappatura dei processi funzionali ad individuare le misure di prevenzione della corruzione; tale aggiornamento può avvenire nel corso del triennio considerato dal Piano, in presenza di fatti corruttivi, modifiche organizzative rilevanti o ipotesi di disfunzioni amministrative significative intercorse ovvero di aggiornamenti o modifiche degli obiettivi di performance a protezione del valore pubblico.

SEZIONE 2. VALORE PUBBLICO E ANTICORRUZIONE	
Sottosezione di programmazione	Delibera Giunta Comunale n. 7 del 30.01.2024
Rischi corruttivi e trasparenza	

5.5.6.3 Sezione 3 - Organizzazione e capitale umano

Con Deliberazione di Giunta n.57 del 19/11/2024 è stata approvata la seguente organizzazione del capitale umano:

PREVISIONE DOTAZIONE ORGANICA DELL'ENTE ANNO 2025

Profilo Professionale	Area	Posti Ricoperti (A)		Previsione variazione	Personale assumibile (B)		Nuova dotazione (A+B)
		F.T.	P.T.		F.T.	P.T.	
				/			
Funzionari EQ	Area Contabile	1	/	/	/	/	1
	Area tecnica - LLPP	0	/	Cessato dal 03/11/2024	1 Dal 03/05/2025	/	1
	Area tecnica EP Amministrativa PL	1	/	/	/	/	1
Istruttori	Area Contabile	0	/	Nuova assunzione dal 01/02/2025	1	/	1
	Area tecnica - LLPP	/	/	/	/	/	/
	Area tecnica EP Amministrativa PL	3	1	1 Trasformazione da PT a FT	/	/	4
Operatori Esperti	Area Contabile	1	/	Cessazione dal 30/05/2025	/	/	0
	Area tecnica - LLPP	2	1	1 Trasformazione da PT a FT	/	/	3
	Area tecnica EP Amministrativa PL	/	/	/	/	/	/
TOTALE		9	2		2	0	11

Come evidenziato nel seguito, è rispettato il vincolo della spesa di personale potenziale massima annua pari a € 502.795,00 (media della spesa di personale 2011-2013) e i limiti di spesa dettati dal DPCM del 17/03/2020 pari ad € 577.853,67.

FABBISOGNO DI PERSONALE TRIENNIO 2025/2027 – nuove assunzioni

N.	Area	Cat.	Trattamento economico inclusa 13^	Oneri riflessi (esclusa Irap)	Totale	Modalità di copertura posto	Anno
1	Tecnica – LLPP	Funzionario EQ	22.033,22	6.488,79	28.522,01	Scorrimento graduatoria di altro Ente, mobilità ex art. 30 D.Lgs. 165/2001 o concorso previo espletamento procedura di mobilità ex art. 34 bis D.Lgs. 165/2001	2025
1	Finanziaria	Istruttore	22.976,04	6.680,97	29.657,01	Scorrimento graduatoria di altro Ente, mobilità ex art. 30 D.Lgs. 165/2001 o concorso previo espletamento procedura di mobilità ex art. 34 bis D.Lgs. 165/2001	2025

PIANO OCCUPAZIONALE PER L'ANNO 2025

N.	Area	Cat.	Decorrenza	Trattamento economico inclusa 13^	Oneri riflessi	Totale
1	Tecnica – LLPP	Funzionario EQ	03/05/2025	22.033,22	6.488,79	28.522,01
1	Finanziaria	Istruttore	01/02/2025	22.976,04	6.680,97	29.657,01
Totale spesa				45.009,26	13.169,76	58.179,02

PIANO OCCUPAZIONALE PER 'ANNO 2026 – 2027

Non sono previste nuove assunzioni o variazioni se non per cessazioni future, con assunzioni a tempo indeterminato nella medesima area professionale