

COMUNE DI ALBA ADRIATICA

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

PERIODO: 2026 - 2027 - 2028

PREMESSA

1. La sezione strategica

2. L'analisi di contesto

2.1. Popolazione

2.2. Condizione socio-economica delle famiglie

2.3. Economia insediata

2.4. Territorio

2.5. Struttura organizzativa

2.6. Strutture operative

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

2.7.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

2.7.2. Società partecipate

3. Accordi di programma

4. Altri strumenti di programmazione negoziata

5. Funzioni esercitate su delega

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

6.1. Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

6.2. Elenco opere pubbliche non realizzate

6.3. Fonti di finanziamento

6.4. Analisi delle risorse

6.4.1. Entrate tributarie

6.4.2. Entrate da contributi e trasferimenti correnti

6.4.3. Entrate da proventi extra-tributari

6.4.4. Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale

6.4.5. Futuri mutui

6.4.6. Verifica limiti di indebitamento

6.4.8. Proventi dei servizi dell'ente

6.4.9. Proventi della gestione dei beni dell'ente

6.5. Equilibri di bilancio

6.6. Quadro generale riassuntivo

7. Linee programmatiche di mandato

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

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

9. La sezione operativa

SEZIONE OPERATIVA - Prima parte

SEZIONE OPERATIVA - Seconda parte

10. Gli investimenti

11. Servizi e forniture

12. La spesa per le risorse umane

13. Le variazioni del patrimonio

14. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

1.5 Programmazione triennale del fabbisogno di personale

16. Altri eventuali strumenti di programmazione

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

PREMESSA

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

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

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

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

SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

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

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

Il Comune di Alba Adriatica, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, con deliberazione di C.C. n. 31 del 05/06/2023 il Programma di mandato per il periodo 2023 – 2028, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance. Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite le aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui derivano i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

Il documento programmatico previsto dall'art. 53 del vigente Statuto comunale contiene gli **“indirizzi generali di governo”** ed è la base per l'azione di controllo politico-amministrativo del Consiglio

Gli “indirizzi generali di governo”, sono lo strumento con cui dare risposte alle esigenze del cittadino, da attuarsi tramite scelte precise, supportate da progetti e risorse in un arco temporale pari alla durata del mandato elettorale.

Esse rappresentano dunque un insieme sistematico di indirizzi per i vari settori in cui è articolata l'Amministrazione comunale. Indirizzi alla cui attuazione sono stati preposti, con delega, gli assessori che saranno chiamati ad esprimersi al pari dei responsabili di settore, per una preventiva analisi di fattibilità e compatibilità dei costi con le risorse disponibili e, nel contempo, per monitorarne l'attuazione riferendo e rispondendone direttamente al Sindaco.

Soprattutto in questi ultimi anni, in cui i Comuni non dispongono più di grandi risorse e strumenti capaci di cambiare – da soli – le sorti dei propri territori, chi si candida a governare la città, può e deve fare la propria parte, per favorire percorsi di crescita economica e sociale, dare le necessarie risposte stando soprattutto vicino a quei cittadini, famiglie, operatori economici, che vivono maggiormente queste situazioni di difficoltà, impegnandosi a garantire le condizioni per un miglioramento dell'offerta, pur nei limiti delle competenze attribuite per legge ai Comuni.

La proposta programmatica per il prossimo quinquennio muove verso un approccio integrato e propone misure concrete per affrontare le numerose sfide ambientali ed istituzionali e progettare un modello di **Città sostenibile**.

Una Comunità che abbia a cuore i temi della povertà, della salute e del benessere, dell'istruzione e della qualità della vita, della parità di genere, dell'energia pulita ed accessibile, del lavoro dignitoso e della crescita economica, del consumo e della produzione responsabili, della pace, giustizia ed istituzioni solide, delle imprese infrastrutture ed innovazione.

UNA CITTA' SOSTENIBILE

La **SOSTENIBILITA'** è la parola chiave del nostro programma di governo sviluppata nelle sue diverse dimensioni

Sostenibilità ambientale

Sostenibilità economica

Sostenibilità sociale

Per superare, quindi, l'idea che la sostenibilità sia unicamente una questione ambientale ed armonizzare integrandole crescita economica, inclusione sociale e tutela dell'ambiente.

La proposta programmatica è ispirata ai principi ed obiettivi **dell'Agenda 2030** e sviluppa le proprie azioni ed interventi per:

LE PERSONE per una città solidale, che offra pari opportunità a donne e uomini, che sia luogo di vera cultura, con un'istruzione di qualità equa ed inclusiva, per eliminare le disuguaglianze, per assicurare salute e benessere.

LA PROSPERITA' per una crescita economica duratura, che incentivi modelli sostenibili di produzione e di consumo.

LA PACE per una città pacifica e sicura, che sia per tutti solidale ed accogliente che dia il giusto spazio alle relazioni sociali ed al mondo associativo e del volontariato, in cui i cittadini si riconoscano nelle istituzioni e se ne sentano parte.

IL PARTENARIATO per progetti di ampio respiro e per affrontare le sfide comuni attraverso il coinvolgimento di istituzioni pubbliche e private, imprese locali e cittadini con cui condividere percorsi ed obiettivi comuni per una crescita sostenibile ed una gestione efficiente delle risorse.

IL PIANETA per una migliore qualità urbana, per trasformare gli "spazi" in "luoghi urbani" con una loro identità, in cui ci sia attenzione per la mobilità sostenibile, per la convivenza civile, con specifica sensibilità alla tutela ed allo sviluppo del verde urbano.

PERSONE

"La persona al centro" è questo lo spirito che guiderà la nostra azione.

Mettere la persona al centro significa riconoscerne non solo i bisogni, ma anche i diritti, le aspirazioni, il desiderio di felicità. Significa un *welfare* pensato come un sistema che eroga non solo prestazioni ed assistenza, ma che offra percorsi e opportunità di crescita, in ogni fase della vita. Significa credere che educazione, cooperazione, civismo, interesse generale, etica, cittadinanza siano valori imprescindibili per la coesione dei sistemi sociali e per il cammino verso una democrazia realmente matura e compiuta. Significa migliorare la qualità della vita dei nostri cittadini, promuovere la salute ed il benessere, la loro sicurezza e la partecipazione attiva alla vita della comunità. Lo

sviluppo vero è quello che si propone di includere tutti gli uomini e le donne del mondo, promuovendo la loro crescita integrale e che si preoccupa anche delle generazioni future.

Cultura, Istruzione, Socialità e Sport rappresentano strumenti fondamentali per favorire l'emancipazione e l'inclusione sociale dei Cittadini. Proseguiremo le azioni già intraprese volte alla crescita ed alla valorizzazione del nostro tessuto sociale

CULTURA

Confermare la rassegna culturale "**REFLEX istantanee del pensiero contemporaneo**, Rassegna giunta alla IV edizione che ha portato ospiti di rilievo nazionale nella nostra Città.

Istituire l'**Università del tempo libero** per incentivare la comunicazione tra generazioni e promuovere l'inserimento nella vita sociale e culturale del territorio attraverso lo svolgimento di corsi ed attività riguardanti varie discipline.

Confermare La **Biblioteca Comunale di Villa Flajani** quale polo culturale di eccellenza potenziando il patrimonio librario anche in direzione della lettura accessibile ed inclusiva.

Acquisire e ristrutturare l'ex **Cinema Aurora** destinandolo ad attività teatrali, cinematografiche, musicali, culturali e congressuali.

Attivare il **Centro di aggregazione per le Arti e la Creatività** presso l'immobile confiscato alla criminalità organizzata sito in Via Montello già acquisito al patrimonio dell'Ente e ristrutturato per tale finalità.

Potenziare la collaborazione con **le associazioni** culturali del territorio e con il **mondo scolastico** per la realizzazione di iniziative e progetti di carattere culturale.

Riqualificare e destinare l'immobile comunale sito in via Ascolana a **Centro di Aggregazione Giovanile "Spazio- Musica"**

Festival internazionale di Street-art

PUBBLICA ISTRUZIONE

Partecipare a progetti condivisi sulla cittadinanza attiva, lo sviluppo sostenibile, l'ambiente, l'inclusione, l'integrazione, il contrasto a fenomeni di bullismo, cyberbullismo e violenza di genere.

Potenziare la **sinergia** tra l'Ente e l'**Istituto Scolastico** nell'ambito dell'Offerta Formativa .

Istituire un "**concorso letterario per la narrativa**" riservato agli studenti delle scuole secondarie di primo e secondo grado.

Rinnovare la gestione dei servizi scolastici, mense -trasporti- asilo nido, attraverso nuove forme di comunicazione con l'utenza e l'attivazione di un **Portale on line** per la fruizione dei servizi scolastici.

Edificazione del **nuovo asilo nido** comunale per rispondere alle esigenze sempre crescente delle famiglie albensì.

POLITICHE SOCIALI

Promuovere nuovi progetti di pubblica utilità.

Rafforzare le iniziative di prevenzione del disagio psico-sociale attraverso progetti in sinergia con gli enti preposti.

Sostenere le persone vulnerabili rafforzando i servizi alla persona a partire dal **Servizio di Assistenza domiciliare**.

Prevedere ulteriori contributi economici a sostegno di progetti rivolti alla terza età.

Potenziare i contributi economici a sostegno delle locazioni e del saldo delle utenze a favore dei soggetti in stato di bisogno.

Attivare **percorsi rivolti all'integrazione ed alla mediazione culturale** in partenariato con associazioni e fondazioni del territorio.

Destinazione di un bene confiscato alla mafia per la realizzazione di una **struttura dedicata al "Dopo di Noi"**, in grado di venire incontro alle esigenze di ragazzi e famiglie per un futuro certo e sicuro.

Sostenere **iniziative volte alla tutela degli animali** al fine di migliorarne le condizioni di vita, difenderne i diritti e prevenire i fenomeni di abbandono, randagismo e maltrattamento.

SPORT

Potenziamento dell'impiantistica sportiva esistente

Realizzazione di una **Tensostruttura** dedicata alle attività sportive

Potenziamento degli spazi sportivi di libera fruizione

Sviluppare partnership per ospitare grandi eventi attraverso circuiti regionali e nazionali.

Promuovere l'educazione motoria nelle scuole.

Istituire una **cerimonia annuale di premiazione** di atleti locali e di società che si contraddistinguono nelle varie discipline per meriti sportivi sulla base di un idoneo regolamento.

Collaborare con l'associazionismo nella **promozione di eventi** e nella diffusione della pratica sportiva a favore dei **giovanissimi**.

Istituzione di una **settimana dello sport** dedicata alla promozione dell'attività sportiva con presenza di Testimonial di rilievo Nazionale in periodi di bassa stagione.

PROSPERITA'

COMMERCIO

Il patrimonio materiale e immateriale racchiuso nella nostra città è un *unicum* da cui partire per un progetto di trasformazione in grado di **contrastare la desertificazione commerciale e rafforzare l'economia urbana**.

Ed è proprio negli spazi urbani, infatti, che sono più evidenti le conseguenze del commercio *on-line* e della grande distribuzione, che condizionano inevitabilmente lo stile di vita, le produzioni, la comunicazione e le abitudini di acquisto. In questo panorama di continuo cambiamento, diventa **strategico e fondamentale il ruolo** economico, e soprattutto **sociale, degli acquisti "sotto casa", dei negozi di prossimità**, dei pubblici esercizi e delle attività turistiche e di servizio.

Una rete capillare di imprese **che rappresenti un presidio civico importante** per ricucire il legame tra luoghi, persone e imprese, a favore di percorsi di legalità, inclusione e sviluppo.

Rafforzare una visione d'insieme della Città attraverso l'approvazione e applicazione di nuovi strumenti che permetteranno lo sviluppo di un percorso innovativo ed adeguato ai cambiamenti socio/economici in atto.

Dare seguito alle **politiche di rigenerazione e decoro urbano già attivate da questa Amministrazione** attraverso i numerosi investimenti pubblici e provvedimenti urbanistici. Una pianificazione già in essere che intrecci i temi più direttamente economici con quelli urbanistici e ambientali riconnettendo lo sviluppo del territorio con l'insediamento delle attività produttive e creando un equilibrio quanto più possibile armonioso, focalizzato sulla rigenerazione urbana senza ulteriore consumo di suolo.

E' un nostro chiaro obiettivo la definizione di un percorso per valorizzare il commercio quale parte integrante dell'identità e dello sviluppo urbano, con logiche di co-progettazione della città, attraverso accordi tra Amministrazione comunale e Associazioni di categoria, con il coinvolgimento di ampi partenariati locali.

AZIONI

Promuovere interventi per migliorare l'attrattività del sistema commerciale cittadino e il reinserimento dei locali sfitti nel circuito economico attraverso un **Piano Strategico per il Commercio**.

L'obiettivo è quello di incentivare il commercio nelle aree urbane e di prevenire le chiusure dei piccoli esercizi commerciali, per la cui finalità saranno promossi una serie di interventi sia di carattere generale che puntuale, nell'ottica di perseguire la continuità dei fronti commerciali, il decoro e la sicurezza delle aree che presentano "vuoti commerciali" rilanciando in tal modo anche l'attrattività dei luoghi; un programma che sarà redatto in collaborazione con le associazioni di categoria ed in sinergia con la pianificazione urbana.

Promuovere l'alleggerimento della pressione fiscale con una riduzione dei tributi locali per i negozi di vicinato ed incentivare l'avvio di nuove attività e negozi a basso impatto ambientale,

Valorizzare l'offerta commerciale sulla base delle professionalità e delle qualità presenti sul territorio con eventi dedicati ai diversi settori nell'arco dell'anno e nei diversi quartieri (prodotti tipici, agricoltura, commercio tradizionale, attività storiche, fiere tematiche ecc.), promuovere eventi che uniscano cultura e shopping, cibo e wellness.

Dotare la Città di un nuovo **Regolamento Unico Comunale sul Commercio**, in sintonia con le norme dettate dalla L.R. 23/2018 e dalle linee innovative delle amministrazioni sovracomunali, il regolamento dovrà tutelare il rispetto della libera concorrenza, agevolare la ricollocazione di piccole e medie imprese già esistenti sul territorio, promuovere l'innovazione riferita alle diverse tipologie commerciali e le forme di aggregazione e di collaborazione tra imprese, disciplinare strumenti di sostegno e sviluppo delle attività dell'abitato storico.

TURISMO

Lo sviluppo turistico non deve essere concepito come il fine ultimo della nostra proposta cittadina ma come strumento utile al raggiungimento del benessere sociale, economico e culturale di Alba Adriatica. Al fine di recuperare e garantire la vivibilità ambientale e di qualificare al meglio le nostre bellezze territoriali è indispensabile applicare i principi del turismo responsabile e definire una nuova organizzazione fondata sulla sostenibilità e sul rispetto dei luoghi.

In tal senso, occorre superare il dualismo tra "Città per il turista" e "Città per il residente". La proposta turistico-residenziale, infatti, può raggiungere standard di qualità solo se adeguatamente integrata dal punto di vista urbano, sociale, ambientale, culturale e per ciò che concerne le politiche di legalità. Mettere in rete tutti questi elementi vuol dire assicurare il benessere dell'intera Comunità e fornire impulso ad uno sviluppo capace di migliorare la qualità della vita.

OBIETTIVI ORGANIZZATIVI

Elaborare un **Piano Strategico per il Turismo**, contenente un programma d'area, un piano di *marketing* al fine di definire gli obiettivi e le strategie dello sviluppo turistico anche in funzione della destagionalizzazione.

Creare un'unica **Governance di riferimento e di gestione** del Turismo che collabori in forma stabile con l'Amministrazione comunale e che rappresenti le anime del territorio sulla base di idee e di valori condivisi.

AZIONI

Potenziare azioni di investimento in **nuove infrastrutture e servizi** volti al miglioramento dell'offerta cittadina

Potenziare adeguate iniziative di **promozione e comunicazione turistica**, sia attraverso l'utilizzo dei *new media* e dei canali tradizionali per consolidare il brand *GoAlba*, sia mediante la realizzazione di eventi di spessore nei settori della cultura, della musica, dello sport e del *food*.

Promuovere la costituzione di una **nuova associazione per il Carnevale albense**.

Alba Adriatica – località accessibile "Tourism4All". Potenziare investimenti in servizi e strutture che consentano alle persone con esigenze speciali di trascorrere una vacanza o del tempo libero in piena autonomia.

Attivare **percorsi di formazione** in collaborazione con le associazioni di categoria e altri Enti o Istituti di formazione, per rispondere alla domanda delle imprese di nuove ed elevate competenze tecniche e tecnologiche per promuovere i processi di innovazione e valorizzare le peculiarità del territorio.

Installare **nuova cartellonistica turistica e totem informatici** nei punti strategici della città.

Valorizzare il **legame territoriale Alba Adriatica - Val Vibrata - Regione Abruzzo**, attraverso una promozione turistica capace di coniugare territori, enogastronomia e cultura.

Promuovere e **incentivare forme di accoglienza cosiddetta "minore"**, al fine di sostenere la fruibilità e la conservazione del patrimonio immobiliare locale.

Attivare percorsi per **nuovi ed ulteriori riconoscimenti alla Città** continuando a qualificarne il valore a livello nazionale.

Il raggiungimento di tali obiettivi non può prescindere dalla tutela del nostro patrimonio naturale costituito dalla spiaggia che, in questi ultimi anni, è stata sempre più aggredita dal processo erosivo.

EROSIONE

Il rapido e inarrestato processo erosivo ha sconvolto il nostro arenile, compromettendo l'attività balneare, l'esercizio delle strutture esistenti, determinando la drastica riduzione della profondità del nostro litorale e la perdita di un patrimonio naturale inestimabile e irriproducibile.

Sono scomparsi interi tratti di arenile a sud della foce del torrente Vibrata, tratti già fortemente compromessi, ed oggi è stato investito in modo violento dal processo erosivo anche il tratto di costa posto più a sud.

E' evidente il rischio di veder azzerato 1/3 del nostro litorale, altresì evidente il rischio erosivo a cui è sottoposta la restante parte.

Compromesso l'inestimabile valore del nostro patrimonio naturale, danni ingenti sono stati stimati a carico di strutture dei concessionari e infrastrutture pubbliche. Siamo di fronte ad una situazione che sta travolgendo negativamente l'economia turistica della nostra Città e con essa quella della stessa Regione Abruzzo, situazione, che costringe i nostri Operatori e l'Ente ad affrontare, da decenni, la programmazione delle attività in condizioni di assoluta incertezza e drammaticità.

Se facciamo riferimento alle risultanze derivanti da documenti approvati dalla stessa Regione Abruzzo, e mi riferisco allo studio di fattibilità volto a definire interventi a difesa del litorale compreso tra la foce del Torrente Vibrata ed il porto di Giulianova rimesso in data gennaio 2011 ad integrazione del piano organico degli interventi di difesa della costa del 2002 ed approvato con DGR n° 964 del 13 novembre 2002, ci si può rendere conto di quanto il ritardo nelle azioni in esso prospettate abbia nuociuto alla nostra Città.

La situazione analizzata, e quindi già rappresentata dal 2011, configurava una **tragedia annunciata**.

In tale documento il tratto che presenta lunghezza complessiva di circa 2 KM individuato a 700 m a nord della foce del Vibrata e 1300 a sud della stessa, sulla base delle simulazioni numeriche eseguite, veniva individuato a forte rischio erosivo e si delineava, in assenza di interventi, per i successivi 10 anni la tendenza all'erosione stimata a sud del torrente Vibrata di circa 4 metri l'anno e pertanto l'arretramento medio complessivo da attendersi nei successivi 10 anni era preventivato in circa 40 metri. Per questi litorali che presentavano spiccate situazioni di criticità era necessario, si legge nel documento, prevedere interventi con opere di tipo rigido.

In via **transitoria**, in attesa di reperire fonti di finanziamento, si suggeriva di effettuare ripascimenti artificiali di tipo puro utilizzando volumi di sabbia contenuti in un valore stimato di circa 25 m cubi metro lineare, circa 50.000 metri cubi annui.

La nostra Città sta ancora vivendo il dramma di questa condizione di **transitorietà** nonostante un intervento di circa 2 milioni di euro realizzato a maggio 2022 dalla Regione Abruzzo servizio OO.MM. e relativo alla "realizzazione di una spiaggia di alimentazione per ripascimento a rilascio controllato" che non ha dato purtroppo i risultati preannunciati e che tutti auspicavano.

Una Città, protagonista dello sviluppo del turismo abruzzese e teramano, una Città che registra le maggiori presenze a livello alberghiero ed extralberghiero.

In questa drammatica situazione si deprezzano i valori degli investimenti immobiliari, si mette in ginocchio un'intera economia turistica di una Città che non è più disposta ad attendere e chiede interventi strutturali.

Sono necessari e non più rinviabili metodi di prevenzione ed interventi a difesa della costa di comprovato successo e non possono più essere perseguite azioni solo nell'ottica emergenziale.

La dimensione dei fenomeni che ci troviamo a combattere impone scelte radicali, non si può non prevedere la realizzazione di opere di tipo rigido, come richiesto alla Regione Abruzzo sin dal 2018 , definendone modalità ed estensione ponendo altresì attenzione a costi e tempi di realizzazione. Non si può più pensare di affidare la soluzione del problema erosivo della nostra costa ad interventi di solo ripascimento stagionale, o continuare con il posizionamento di pennelli perpendicolari alla linea di costa che hanno aggravato il processo erosivo.

Interventi di ripascimento sino ad oggi indispensabili per assicurare l'esercizio seppur parziale, delle attività ad ombreggio dei concessionari e la fruizione delle nostre spiagge libere.

La nostra collaborazione nei confronti della Regione, competente in materia, a cui la difesa costiera è attività delegata dallo Stato per quello che riguarda le attività di programmazione, progettazione ed esecuzione degli interventi non verrà mai meno nell'ottica dell'individuazione di una soluzione tempestiva, definitiva e non più procrastinabile. Pertanto ribadiremo alla Regione Abruzzo della necessità di:

costituire un tavolo tecnico/politico permanente finalizzato alla formazione e condivisione dei processi decisionali relativi al contrasto del fenomeno erosivo con tutti i portatori di interesse

reperire tempestivamente le necessarie risorse finanziarie utili alla progettazione e alla esecuzione di interventi strutturali a difesa della costa albanese che allo stato attuale si ritengono non più rinviabili, pena la sua scomparsa Indicando un cronoprogramma certo che definisca in termini puntuali la fase esecutiva. Il posizionamento di scogliere parallele alla linea di costa viene ritenuto, allo stato, l'unico e

condiviso intervento valido per la soluzione delle urgenti problematiche di erosione che insistono sul tratto di costa albense pena la sua definitiva scomparsa;

indicare un cronoprogramma certo che definisca in termini puntali la fase esecutiva dell'intervento strutturale;

prevedere, nelle more dell'esecuzione delle opere richieste, interventi utili a garantire il ripascimento strutturale della linea di costa soggetta ad erosione al fine di assicurare le necessarie condizioni di fruibilità dell'arenile per la stagione estiva 2023 facendo ricorso, preferibilmente, a sabbie compatibili provenienti da cave terrestri;

adottare adeguate misure finanziarie a sostegno degli operatori balneari per i danni subiti.

PACE

Pace e benessere sono legate da un rapporto di interdipendenza. Una Città solidale e culturalmente vivace, meglio organizzata ed aperta all'accoglienza, prospera e dotata di un'adeguata pianificazione urbanistica è una realtà più vivibile e più sicura.

La Sicurezza è un bene comune essenziale, indissociabile da altri beni comuni quali l'inclusione sociale, il diritto al lavoro, alla salute, all'educazione e alla cultura. Occorre rifiutare la strategia che punti ad utilizzare la paura, ricorrendo invece ad interventi atti a favorire una cittadinanza attiva, la consapevolezza dell'appartenenza al territorio urbano e lo sviluppo della vita collettiva. L'accesso ai diritti contribuisce a facilitare il diritto alla sicurezza.

SICUREZZA URBANA

Le città sono contesti locali in cui confluiscono le emergenze di dimensione globale e rispondere alla domanda di sicurezza dei cittadini in termini di prevenzione e contrasto non è sempre semplice.

L'Ente locale rappresenta l'istituzione più vicina al cittadino, l'ente in cui si ripone maggiore fiducia una fiducia che ha prodotto una costante crescita di aspettative nei confronti delle amministrazioni locali e dei sindaci, chiamati in causa per ogni problema della vita quotidiana, anche in ambiti estranei alla sfera delle responsabilità formali e dei suoi effettivi poteri.

Tutti i Sindaci sono chiamati a fronteggiare il problema della insicurezza urbana; una insicurezza che non riguarda solo i reati di ordine pubblico ma che è anche la conseguenza di grandi mutamenti sociali (aumento delle persone che vivono sole, l'allentamento dei legami di vicinato, l'incontro con culture diverse, le paure e le incertezze rispetto ad un futuro che appare sempre più incerto data la precarietà lavorativa e l'instabilità economica e familiare.

L'Amministrazione si è misurata con questa realtà complessa rappresentando i bisogni e le domande della comunità locale, potenziando l'organico di P.L, definendo il processo di armamento, dotando il CORPO di mezzi ed attrezzature idonee, promuovendo corsi di formazione, coordinando interventi e risorse con i diversi livelli istituzionali attraverso la stipula di "patti", "protocolli" e collaborazioni, intervenendo sui fattori di insicurezza più direttamente legati alla vita quotidiana, dal rispetto delle regole di civile convivenza, al decoro e alla qualità urbana, alla protezione e al sostegno dei più fragili.

La finalità dei patti sottoscritti con la prefettura è stata quella di adottare strategie congiunte, volte a migliorare la percezione di sicurezza dei cittadini ed a contrastare ogni forma di illegalità favorendo così l'impiego delle forze di polizia per far fronte ad esigenze straordinarie del territorio intervenendo in materia di sicurezza urbana attraverso azioni volte:

- alla prevenzione e contrasto dei fenomeni di criminalità diffusa
- alla promozione del rispetto del decoro urbano, nel quadro dei principi di leale collaborazione, richiamando il ruolo di centralità del Comitato Provinciale per l'ordine e la sicurezza pubblica, quale sede privilegiata di coordinamento delle iniziative in materia di politiche di sicurezza urbana.

Nel convincimento che anche le ordinanze, strumento a disposizione dei Sindaci a seguito della Legge n. 125/08 non possano essere l'unico strumento ai cui affidare il raggiungimento degli obiettivi di sicurezza abbiamo agito e continueremo a farlo attraverso interventi ed azioni che mettano a sistema vigilanza, recupero urbano, iniziative culturali e interventi sociali nel convincimento che il prossimo mandato debba volgere soprattutto nel potenziamento delle politiche di integrazione e di promozione verso l'accrescimento del senso di responsabilità civica.

AZIONI

Attivazione di un programma di azioni trasversali in collaborazione con soggetti istituzionali e non, che introducano il punto di vista della sicurezza nella programmazione dei diversi assessorati sviluppando **progetti in ordine agli aspetti di prevenzione sia sociale che ambientale**: iniziative per la prevenzione dei reati e per l'aiuto alle vittime; educazione alla legalità e trasparenza; iniziative di manutenzione e miglioramento della vivibilità degli spazi pubblici; interventi per la prevenzione e la cura delle tossicodipendenze; prevenzione del disagio e della violenza giovanile; iniziative per favorire l'integrazione dei residenti immigrati e riduzione delle conflittualità interetniche; iniziative per la prevenzione della criminalità organizzata.

Prosecuzione costante dell'azione di coordinamento e collaborazione con le autorità provinciali di pubblica sicurezza attraverso la stipula di **patti e protocolli nell'ambito del Comitato Provinciale Ordine e Sicurezza pubblica**

Di concerto con i delegati al commercio, attività produttive, sicurezza, LL.PP. edilizia privata promuovere ed attuare le più idonee misure anche di tipo organizzativo volte a **monitorare costantemente ed efficacemente il territorio**, le attività produttive, gli esercizi commerciali segnalando prontamente alle competenti autorità con funzione di polizia giudiziaria ogni accertata o anche solo sospetta situazione di illegalità di rilevanza penale.

Proseguire nell'implementazione di **sistemi di videosorveglianza** collegati con la sala operativa del Comando di polizia locale e sistema di lettura targhe sul territorio comunale per la sicurezza dei cittadini

Prosecuzione del progetto **Controllo di Vicinato** per il quale è stato già sottoscritto il Protocollo di intesa con la Prefettura di Teramo e acquistata idonea segnaletica. Tale patto, rende parte attiva il cittadino, creando una rete di tutela dell'abitato e legittimandolo a segnalare eventuali situazioni sospette o di pericolo. L'Amministrazione ha quindi fornito lo strumento affinché il cittadino possa essere parte attiva in tale contesto;

Potenziare le azioni rivolte alla **riduzione dei fenomeni di abusivismo commerciale** e di contravvenzione delle regole, anche partecipando a bandi statali per assegnazione di risorse finanziarie volte a favorire specifiche progettualità;

Confermare anche per gli anni a venire la presenza sul territorio del **posto di polizia**, rendendoci parte attiva affinché tale presidio possa divenire stabile per tutto l'anno;

Monitoraggio dell'abusivismo edilizio e ripristino dello stato dei luoghi compromessi;

Ristrutturazione del Corpo di polizia locale, anche nelle qualifiche e gradi in aderenza alla normativa della Regione Abruzzo il cui regolamento è in attesa di pubblicazione sul BURA e proseguire nell'azione di immediata sostituzione del personale in cessazione;

Potenziamento dell'illuminazione pubblica nei parchi ed aree più periferiche, anche a deterrenza della microcriminalità e per favorire una più ampia percezione di sicurezza;

Prosecuzione di **investimenti in attrezzature in dotazione corpo di P.L.**;

Potenziamento dei servizi di **vigilanza notturna** armata della Polizia Locale;

Potenziamento del controllo del territorio e del patrimonio comunale attraverso servizi di **vigilanza con Guardie Particolari Giurate**;

Potenziamento dell'armamento della Polizia Locale dotando di armi anche il personale di nuova assunzione e prossima assunzione.

PARTENARIATO

Riconosciamo l'importanza del partenariato per raggiungere la moltitudine degli obiettivi che abbiamo programmato per la nostra Città. Intendiamo collaborare in stretto rapporto con le

Istituzioni, le imprese locali, il terzo settore ed i cittadini per garantire la crescita sostenibile ed una gestione efficiente delle risorse.

AZIONI

Rafforzare la **collaborazione con l' A.T.S. dei sette comuni della costa** Teramana al fine di sviluppare progettualità volte all'ottenimento di finanziamenti di natura europea per la salvaguardia dell'ambiente.

Proseguire il rapporto di leale **collaborazione con la Regione Abruzzo e la Provincia di Teramo** al fine di valorizzare e tutelare le specificità del nostro territorio.

Proseguire il rapporto di **collaborazione con la Ruzzo Reti** per dare risposte alle necessità del territorio (completamento rete fognaria Via del Vecchio Forte e nuova realizzazione rete fognaria tratti SS16).

Proseguire l'interlocuzione e la **collaborazione con FF.SS** per la realizzazione del nuovo edificio della Stazione Ferroviaria (progetto già inoltrato al Comune).

Dare continuità alle iniziative in ambito sociale ed ambientale all'interno del circuito **dell' Unione dei Comuni Val Vibrata** e promuovere la sottoscrizione di un "**contratto di fiume**" che responsabilizzi congiuntamente le municipalità sulla gestione del torrente Vibrata e la **realizzazione di un nuovo canile intercomunale**.

Cooperazione con le associazioni del territorio al fine di favorire attività di interesse generale per una piena attuazione del principio di sussidiarietà orizzontale.

Potenziare la **convenzione di Protezione Civile** con le associazioni di volontariato presenti al fine assicurare un adeguato livello di intervento anche a fronte di situazioni emergenziali.

Proseguire il percorso di adesione al **Contratto di Costa e di Mare d'Abruzzo**, strumento di *governance* finalizzato a delineare una visione condivisa e sostenibile del futuro economico-produttivo del territorio associato al mare e definire al contempo un insieme di azioni strategiche utili per la sua concreta attuazione, con le municipalità costiere della nostra Regione Abruzzo.

Prevedere la creazione di una **specifico delega alla partecipazione** che favorisca opportunità di coinvolgimento dei Cittadini alla vita pubblica.

PIANETA

Nella nostra idea di città i "luoghi urbani" possiedono un carattere relazionale. In essi tutto si amalgama e crea le condizioni di coesistenza tra le tante contraddizioni del vivere sociale: ceti diversi, culture diverse, usi e costumi antitetici.

In tale processo dinamico, la politica guida le trasformazioni urbane con larghe vedute ed obiettivi a lungo termine, ma con un impulso comune che permea tutte le iniziative e ogni settore di intervento.

Oggi si avverte la comune necessità di porre delle regole al consumo di suolo, di migliorare la qualità della struttura urbana per trasformare gli "spazi" in sé astratti, in "luoghi urbani" con una loro identità ed una loro attualità.

La necessità di incentivare la mobilità sostenibile, di creare spazi di condivisione per la convivenza civile di chi pratica sport o ha comuni interessi culturali, di recuperare i nostri luoghi storici, di incentivare un'edilizia di qualità ed attenta all'ambiente, deve guidare il disegno socio-politico dei luoghi contemporanei costruendo così una città inclusiva.

URBANISTICA E LAVORI PUBBLICI

Il territorio urbano di Alba Adriatica ha avuto negli ultimi decenni una crescita importante e continua, legata all'attrattività del territorio costiero; il settore edilizio è stato caratterizzato da dinamiche di crescita, non giustificata da analoghi aumenti di popolazione, che hanno prodotto evidenti trasformazioni del contesto urbano; allo sviluppo edilizio non è corrisposta un'adeguata qualità del costruito, delle sue architetture, della rete infrastrutturale e viaria.

Il piano regolatore, adottato nel 1987 e approvato nel 1991 frutto della cultura urbanistica degli anni '80 e '90, pur avendo dettato regole nuove ed offerto opportunità di crescita, in una fase di forte sviluppo del settore edilizio, non è riuscito ad innescare interventi di qualità sull'esistente che ne potessero migliorare l'immagine, anche e soprattutto per l'assenza vera di un'attenzione alle tematiche del consumo di suolo.

Tutto ciò non va visto in contrapposizione con l'attività del settore edilizio e con il mondo dell'economia, ma al contrario, si pone come il motore per l'edilizia di qualità, efficiente nei consumi energetici e nell'uso delle risorse ambientali, attento alla riqualificazione e rigenerazione urbana ed al riuso delle aree dismesse.

Nel nostro disegno di città l'urbanistica e le nuove opere pubbliche condividono l'attenzione alla cura del territorio a cui abbiamo dedicato i 5 anni passati e per la quale ci proponiamo i seguenti obiettivi:

REDAZIONE DI UN NUOVO PIANO REGOLATORE

Si ritiene sia importante per Alba un nuovo strumento urbanistico, adeguato ai bisogni ed alla comune sensibilità della collettività alle tematiche ambientali, che fornisca indicazioni chiare e strumenti utili per un'edilizia di qualità e per trasformazioni di suolo compatibili con la sua cura e conservazione.

All'interno di uno strumento di pianificazione di nuova concezione potranno individuarsi adeguate soluzioni per il **RECUPERO URBANO** delle zone storiche dell'abitato, per progettare una **CITTÀ INTELLIGENTE** in cui *App* urbane e nuove infrastrutture siano capaci di migliorare le nostre condizioni di vita in maniera eco-compatibile creando sinergiche connessioni tra infrastrutture, aree urbane e strumenti tecnologici.

In quest'ottica saranno programmate installazioni di **POSTAZIONI DI RICARICA PER VEICOLI ELETTRICI** e la realizzazione di **VELOSTAZIONI** destinata alle due ruote che incentivino e supportino l'utilizzo delle bici (progetto *MOVETE*), la realizzazione di **UN'AREA CAMPER ATTREZZATA** ispirata alle esigenze dell'utenza ma con una specifica attenzione al rispetto dei luoghi.

Una precisa *mission* del nuovo piano regolatore sarà lo studio della rete infrastrutturale che implementi i piani attuativi **PGTU** e **BICIPLAN** per i quali si inizierà una fase di discussione pubblica che permetterà di valorizzare il contributo diretto dei cittadini e degli stakeholders.

Obiettivo imprescindibile della nuova rete viaria e infrastrutturale sarà l'incentivazione della **MOBILITA' LENTA E SOSTENIBILE** e il **BIKE SHARING** per il quale sono già in atto progetti condivisi con l'ATS Città della Costa.

Il nuovo piano dovrà anche affrontare tematiche che fanno parte del nostro quotidiano come l'individuazione di **NUOVE AREE CIMITERIALI**, di **SPAZI PER STRUTTURE SPORTIVE ALL'ARIA APERTA NEI QUARTIERI BASCIANI E VILLA FIORE** e **L'IMPLEMENTAZIONE DI PERCORSI CICLABILI E PEDONALI CON IL SISTEMA VIARIO ESISTENTE E DA REALIZZARE**.

ATTIVAZIONE DI UN PROCESSO SOSTENIBILE DI GESTIONE TERRITORIALE

In tale ambito si dovrà procedere nell'opera iniziata di cura e attenzione per il nostro verde urbano con interventi di **MICROFORESTAZIONE URBANA** e di **DEPAVIMENTAZIONE** del territorio sulle aree pubbliche comunali con l'intento di impreziosire il volto della nostra città e nell'ottica dell'integrazione tra sistemi antropici e naturali. Al fine di dotarsi di uno strumento funzionale alla gestione del verde urbano si proseguirà il **CENSIMENTO DEL PATRIMONIO ARBOREO**.

Un importante intervento in tema di ambiente e paesaggio sarà la **REALIZZAZIONE DI UN PARCO FLUVIALE** nell'area nord dell'abitato, nelle zone non edificate adiacenti l'argine del fiume Vibrata, e di una **STRADA PARCO IN VIACOLLE BIANCO**, interventi che possano coniugare la valorizzazione delle caratteristiche naturali e paesaggistiche del territorio con la funzione sociale e ricreativa.

Interventi strutturali sul potenziamento del verde urbano saranno realizzati con progetti già in itinere, come la **RIQUALIFICAZIONE DEL LUNGOMARE** e il **PROGETTO LIFE** inserito nel programma dell'Unione Europea dedicato all'ambiente cofinanziato come progetto di valore e rilevanza comunitaria.

In tema di prevenzione del rischio idrogeologico dovrà attuarsi un intervento di manutenzione straordinaria del **PONTE DI VIA MOLINO**, mentre per il **PONTE DI VIA ROMA** si pensa ad un intervento di rifacimento in compartecipazione con il comune di Martinsicuro alla luce della sua strategica posizione di ingresso alla città che possa nei limiti del possibile prevederne anche un ampliamento con un percorso ciclo-pedonale sicuro.

RIGENERAZIONE E RECUPERO DELL'ABITATO STORICO E DEL PATRIMONIO COMUNALE

A quanto realizzato e programmato nei cinque anni passati, si legheranno una serie di interventi sulla rigenerazione del patrimonio pubblico urbano che ne attualizzino le funzioni e ne consentano una piena fruizione collettiva, in tale ottica sarà **RIQUALIFICATA LA SCUOLA MATERNA DI VIA C.BATTISTI**, con il trasferimento del comando della polizia municipale, si curerà **l'ACQUISIZIONE DELL'IMMOBILE PUBBLICO DI VIA MATERNITÀ** che sarà destinato a funzioni socio-sanitarie, sarà realizzata una gradinata a servizio del **CAMPO DI CALCIO VALERIA ROSINI** in via degli oleandri, sarà attuata la **RISTRUTTURAZIONE DEL BOCCIODROMO COMUNALE** recuperando i locali del primo piano per funzioni associative, saranno resi fruibili a servizi socio assistenziali i due **BENI IMMOBILI CONFISCATI ALLA CRIMINITA' ORGANIZZATA** di recente, ed assegnati al Comune di Alba Adriatica.

ATTUAZIONE DI NUOVE OPERE INFRASTRUTTURALI

Dai mutamenti del nostro territorio e dall'evoluzione anagrafica e sociale della nostra collettività discendono nuove esigenze a cui la politica deve dare risposte. Allo studio della viabilità si affiancheranno nuove realizzazioni e proposte progettuali funzionali al benessere individuale e collettivo.

In tale disegno si collocano: la **REALIZZAZIONE DI UN NUOVO ASILO NIDO IN VIA LOMBARDIA**, in un'area già di proprietà pubblica, la **REALIZZAZIONE DI UNA NUOVA PALESTRA POLIFUNZIONALE** che risponda alla crescente domanda di servizi per la persona che muove dalla collettività e dalle società sportive del nostro territorio, la **REALIZZAZIONE DI UNA NUOVA CONDOTTA DI RACCOLTA ACQUE BIANCHE IN VIALE MAZZINI**, opera per la quale esiste già una progettazione e per la quale è iniziato l'iter per la richiesta di fondi ai sensi della legge 145/2018 e la realizzazione di nuovi **PERCORSI PEDONALI E/O MARCIAPIEDI NELLE VIE CITTADINE, COMPLETAMENTO DEGLI INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEI MANTI STRADALI, NUOVI ARREDI URBANI e CESTINI PORTARIFIUTI NELLE VIE CHE RISULTANO SPROVVISTE.**

REALIZZAZIONE DI OPERE PUBBLICHE CON FUNZIONI SOCIALI

Nel nostro programma è chiara l'intenzione di proseguire l'opera già intrapresa di attenzione al territorio, ma non in maniera episodica, bensì seguendo una sensibilità per le tematiche dell'Agenda 2030 che attraversa tutti i capitoli del programma.

Un'attenzione specifica sarà dedicata alla funzione sociale che le realizzazioni pubbliche possono e devono avere nello spirito della sussidiarietà verticale; al processo di modernizzazione della città devono accompagnarsi interventi per colmare il divario digitale delle diverse fasce generazionali e per lo sviluppo della conoscenza e delle relazioni sociali.

RIQUALIFICAZIONE PIAZZA DEL POPOLO. Il progetto già in itinere ridisegna uno spazio che sia moderno e sostenibile per la sua semplicità e qualità nell'esecuzione, in grado di mediare tra condizioni ambientali che sembrano prive di significative peculiarità, ma che in realtà raccontano la storia dei luoghi. Pavimentazione, viste, spazi verdi e alberature: saranno i contenuti scenografici, sul cui sfondo l'amministrazione e la cittadinanza potranno agire nella mise en scene di incontri culturali contemporanei, difficili da prevedere ma che gioveranno del supporto visivo e tecnologico che la ristrutturazione della piazza renderà disponibili.

ACQUISIZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELL'EX CINEMA AURORA. L'ex cinema è oggi un organismo edilizio dismesso, ma insiste in un'area strategica del nostro territorio, per tutti noi è un vero e proprio luogo dei ricordi ed è ubicato nel cuore dell'abitato storico albense che a sua volta evoca ricordi della breve, ma intensa storia della nostra comunità.

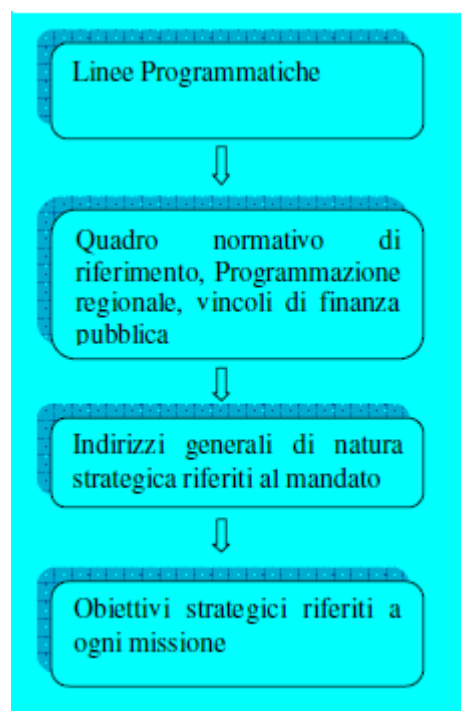
La ristrutturazione dell'ex cinema restituirà alla comunità uno spazio culturale che per anni è mancato e che si legherà alle tante attività che in questi anni hanno animato Villa Flajani, la sua biblioteca ed il suo parco.

INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE E AMPLIAMENTO DEGLI IMPIANTI SPORTIVI PRESSO VIA OLIMPICA CON ABBATTIMENTO EX SCUOLA MATERNA.

INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE ED AMMODERNAMENTO DELLA BAMBINOPOLI COMUNALE CON PREVISIONE DI UN TERRAZZAMENTO A MARE CON FUNZIONE DI BELVEDERE PANORAMICO SULL'ADRIATICO.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale rendiconta al Consiglio Comunale, annualmente, lo stato di attuazione dei programmi di mandato, la delibera del C.C. n. 27 del 30.07.2025 costituisce l'ultimo aggiornamento. Il monitoraggio relativo allo stato di attuazione della programmazione, si è reso necessario non solo perché previsto dalla normativa, art. 42 comma 3 Tuel, ma soprattutto perché costituisce attività strumentale alla sana gestione degli Enti pubblici, e soprattutto un "dovere" nei confronti dei cittadini che hanno il diritto di conoscere le azioni poste in essere dagli amministratori comunali ed i risultati raggiunti, posti in correlazione con gli obiettivi programmati ampiamente pubblicizzati.

I contenuti programmatici della Sezione Strategica



DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2026 - 2027 - 2028

ANALISI DI CONTESTO

Comune di ALBA ADRIATICA

2. Analisi di contesto

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

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

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

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

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

La Giunta Comunale ha preso atto della Relazione di fine mandato, sottoscritta dal Sindaco Antonietta Casciotti in data 12.03.2023 e inviata alla Corte dei Conti il 25.03.2023

2.1 Popolazione

Popolazione legale all'ultimo censimento				12.555
Popolazione residente a fine 2021 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	12.971
	di cui:	maschi	n.	6.180
		femmine	n.	6.791
	nuclei familiari		n.	6.129
	comunità/convivenze		n.	4
Popolazione all'1/1/2021			n.	12.971
Nati nell'anno	n.	0		
Deceduti nell'anno	n.	0		
		saldo naturale	n.	0
Immigrati nell'anno	n.	0		
Emigrati nell'anno	n.	0		
		saldo migratorio	n.	0
di cui				
In età prescolare (0/5 anni)			n.	610
In età scuola dell'obbligo (6/16 anni)			n.	1.088
In forza lavoro 1. occupazione (17/29 anni)			n.	1.536
In età adulta (30/65 anni)			n.	6.677
In età senile (oltre 65 anni)			n.	2.663

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso			
	2020	5,59 %			
	2021	5,59 %			
	2022	5,59 %			
	2023	5,59 %			
	2024	5,59 %			
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso			
	2020	10,78 %			
	2021	10,78 %			
	2022	10,78 %			
	2023	10,78 %			
	2024	10,78 %			
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente		Abitanti n.	15.000	entro il	31-12-2025
Livello di istruzione della popolazione residente		Laurea	0,00 %		
		Diploma	0,00 %		
		Lic. Media	0,00 %		
		Lic. Elementare	0,00 %		
		Alfabeti	0,00 %		
		Analfabeti	0,00 %		

2.1.2 – CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

La condizione socio-economica delle famiglie albensì ha subito negli ultimi anni una leggera flessione dovuta alla crisi che ha investito i settori trainanti dell'economia albense: abbigliamento e pelletteria.

Dobbiamo tener conto anche della guerra appena scoppiata in Ucraina che ha portato degli effetti negativi anche sull'economia italiana come anche l'aumento dell'inflazione a doppia cifra.

L'aumento dell'inflazione e lo scoppio della guerra in Ucraina ha determinato degli effetti negativi sull'economia locale.

2.4 – Territorio

Superficie in Kmq		9,48	
RISORSE IDRICHE			
	* Laghi		0
	* Fiumi e torrenti		1
STRADE			
	* Statali	Km.	3,00
	* Provinciali	Km.	6,00
	* Comunali	Km.	63,00
	* Vicinali	Km.	6,00
	* Autostrade	Km.	2,60
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI			
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione			
* Piano regolatore adottato	Si ☒	No ☐	
* Piano regolatore approvato	Si ☒	No ☐	DELIBERA C.P. N.137 DEL 05/11/1993
* Programma di fabbricazione	Si ☐	No ☒	
* Piano edilizia economica e popolare	Si ☒	No ☐	DELIBERA C.C. N.23 DEL 22/03/1996 E SUCC.VARIANTI
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI			
* Industriali	Si ☒	No ☐	DELIBERA C.P.N.102 DEL 22.09.2000
* Artiginali	Si ☒	No ☐	DELIBERA C.P.N. 48 DEL 30.11.2009
* Commerciali	Si ☒	No ☐	DELIBERA C.C.N. 31 DEL 22.05.2017
* Altri strumenti (specificare)	Si ☒	No ☐	PIANO DEMANIALE-COMMISSARIO AD ACTA N.1 16.10.2009
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)			
	Si ☒	No ☐	
		AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P.	mq.	21.840,00	mq. 0,00
P.I.P.	mq.	116.431,00	mq. 0,00

2.5 - Struttura organizzativa

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

<i>SETTORE</i>	<i>DIPENDENTE</i>
Responsabile Settore Affari Generali	Dott.ssa Arduino Anna Claudia
Responsabile Settore Personale e Organizzazione	Dott.ssa Arduino Anna Claudia
Responsabile Settore Informatico	Dott. Consorti Gaetano
Responsabile Settore Economico Finanziario	Dott.ssa Cimini Loredana
Responsabile Settore LL.PP.	Ing. Antonelli Valentina
Responsabile Settore Urbanistica e Attività Produttive	Arch. Tassoni Iva
Responsabile Settore Sociale	Dott.ssa Lattanzi Elena
Responsabile Settore Cultura	Dott.ssa Lattanzi Elena
Responsabile Settore Polizia	Dott.ssa D'Ambrosio Daniela
Responsabile Settore Demografico e Statistico	Dott.ssa Iannetti Vanna
Responsabile Settore Tributi	Dott.ssa Cimini Loredana

STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE

Area Amministrativa	Ufficio 1 Servizi Interni "Segreteria Generale- Prevenzione della Corruzione – Affari Generali - Legale e contenzioso – Personale". Ufficio 2 "Servizi anagrafici, leva, Stato civile, Elettorale, Statistica, Servizi Cimiteriali" Ufficio 3 Servizi al Cittadino "Pubblica istruzione - Promozione sociale – Cultura, Sport e Turismo, Servizi Bibliotecari, Associazionismo" Ufficio 4 "CED, Commercio e Polizia Amministrativa, Transizione Digitale, Trasparenza Amministrativa, Protocollo e messi, URP";
Ufficio di supporto agli organi di direzione politica ai sensi dell'art. 90 del d.lgs. nr. 267/2000	
Area Economia e Finanza	Ufficio – "Gestione Bilancio ed Organizzazione – Tributi"
Area Tecnica Assetto del Territorio	Ufficio 1 "Urbanistica e Territorio– Ambiente e S.U.E. – S.U.A.P." Ufficio 2 "Lavori pubblici – Demanio" Ufficio 3 "Servizi Manutentivi – Patrimonio - Protezione Civile"
Area di Vigilanza	Corpo di Polizia Municipale

ORGANIGRAMMA

Area Amministrativa	Ufficio 1 Servizi Interni "Segreteria Generale- Prevenzione Corruzione – Affari Generali - Legale e contenzioso – Personale" nr. 1 Funzionario ed E.Q. ex Istruttore Direttivo Amministrativo categoria D a tempo pieno nr. 1 Istruttore ex Istruttore Amministrativo categoria C a tempo pieno nr. 1 Operatore Esperto ex Esecutore Operativo Specializzato categoria B a tempo pieno Ufficio 2 "Servizi anagrafici, leva, Stato civile, Elettorale, Statistica, Servizi Cimiteriali"
---------------------	--

nr. 2 Funzionari ed E.Q. ex Istruttore Direttivo Amministrativo categoria D a tempo pieno
nr. 3 Istruttore ex Istruttore Amministrativo categoria C a tempo pieno;

Ufficio 3 Servizi al Cittadino "Pubblica istruzione - Promozione sociale – Cultura, Sport e Turismo, Servizi Bibliotecari, Associazionismo –"

nr. 2 Funzionario ed E.Q. ex Istruttore Direttivo Amministrativo categoria D a tempo pieno
nr. 2 Istruttore ex Istruttore Amministrativo categoria C a tempo pieno
nr. 2 Operatore Esperto ex Esecutore Operativo Specializzato categoria B a tempo pieno

Ufficio 4 "CED, Commercio e Polizia Amministrativa, Transizione Digitale, Trasparenza Amministrativa, Protocollo e messi, URP"

nr. 1 Funzionario ed E.Q. ex Istruttore Direttivo Amministrativo categoria D a tempo pieno
nr. 1 Istruttore ex Istruttore Amministrativo categoria C a tempo pieno – vacante;
nr. 2 Operatore Esperto ex Esecutore Operativo Specializzato categoria B a tempo pieno
nr. 1 Operatore Esperto ex Esecutore Operativo Specializzato categoria B a tempo pieno vacante
nr. 1 risorsa Operatore appartenente alla categoria "Personale non qualificato d'ufficio", area operatori, cod. 8.1.2.1.0.0 della classificazione delle professioni ISTAT (vacante, Convenzione sottoscritta con il Centro per l'Impiego)

Ufficio di supporto agli organi
di direzione politica ai sensi
dell'art. 90 del d.lgs. nr. 267/2000

Area Economia e Finanza

Ufficio – "Gestione Bilancio ed Organizzazione – Tributi"

nr. 1 Funzionario ed E.Q. ex. 1 Istruttore Direttivo Economico – Contabile categoria D a tempo pieno
nr. 1 Funzionario ed E.Q. ex Istruttore Direttivo Economico – Contabile categoria D a tempo pieno vacante
nr. 2 Istruttore ex Istruttore Economico – Contabile categoria C a tempo pieno
nr. 1 Istruttore ex Istruttore Economico – Contabile categoria C a tempo pieno vacante
nr. 1 Operatore Esperto ex Esecutore Operativo Specializzato categoria B a tempo pieno

Area Tecnica Assetto del Territorio

Ufficio 1 "Urbanistica e Territorio– Ambiente - S.U.E.- S.U.A.P."

nr. 2 Funzionario ed E.Q. ex Istruttore Direttivo Tecnico categoria D a tempo pieno
nr. 2 Istruttore ex Istruttore Tecnico categoria C a tempo pieno

Ufficio 2 "Lavori pubblici – Demanio "

nr. 1 Funzionario ed E.Q. ex Istruttore Direttivo Tecnico categoria D a tempo pieno
nr. 2 Istruttore ex Istruttore Tecnico categoria C a tempo pieno

Ufficio 3 "Servizi Manutentivi – Patrimonio - Protezione Civile"

nr. 1 Funzionario ed E.Q. ex Istruttore Direttivo Tecnico categoria D a tempo pieno vacante

nr. 1 Istruttore ex Istruttore Tecnico categoria C a tempo pieno
 nr. 1 Istruttore ex Istruttore Tecnico categoria C a tempo pieno vacante
 nr. 3 Operatore Esperto ex Collaboratore Tecnico categoria B3 a tempo pieno
 nr. 3 Operatore Esperto ex Esecutore Tecnico Specializzato categoria B a tempo pieno

Area di Vigilanza

Corpo di Polizia Municipale

nr. 1 Funzionario ed E.Q. ex Istruttore Direttivo di Vigilanza, Comandante Responsabile del Corpo - Capitano categoria D a tempo pieno
 nr. 1 Funzionario ed E.Q. ex Istruttore Direttivo di Vigilanza Addetto al Coordinamento e Controllo categoria D (Vicecomandante) a tempo pieno
 nr. 12 Istruttore ex Agenti di Polizia Municipale categoria C a tempo pieno
 nr. 7 Istruttore ex Agenti di Polizia Municipale categoria C a tempo pieno vacante

Riepilogo dipendenti assunti prima del 1 Aprile 2023

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	25	22
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	1
B.1	11	10	D.1	15	6
B.2	0	0	D.2	0	1
B.3	3	3	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	4
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	1
B.7	0	0	Dirigente	0	0
TOTALE	14	13	TOTALE	40	35

Totale personale:

di ruolo n.	47
fuori ruolo n.	0

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

AREA DI VIGILANZA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N^.. in servizio
1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0
4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	0	0
6° Istruttore	11	11
7° Istruttore direttivo	2	1
8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0

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

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

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

TOTALE		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N^.. in servizio
1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0
4° Esecutore	11	10
5° Collaboratore	3	3
6° Istruttore	28	24
7° Istruttore direttivo	15	12
8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0
TOTALE	57	49

Riepilogo dipendenti assunti dal 1 Aprile 2023

AREA TECNICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
Area degli Operatori	0	0
Area degli Operatori esperti	0	0
Area degli Istruttori	0	0
Area dei Funzionari e delle Elevate Qualificazioni	4	4
Dirigenza	0	0

AREA DI VIGILANZA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
Area degli Operatori	0	0
Area degli Operatori esperti	0	0
Area degli Istruttori	0	0
Area dei Funzionari e delle Elevate Qualificazioni	2	1
Dirigenza	0	0

ALTRE AREE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
Area degli Operatori	0	0
Area degli Operatori esperti	0	0
Area degli Istruttori	0	0
Area dei Funzionari e delle Elevate Qualificazioni	4	4
Dirigenza	0	0

AREA ECONOMICO FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
Area degli Operatori	0	0
Area degli Operatori esperti	0	0
Area degli Istruttori	0	0
Area dei Funzionari e delle Elevate Qualificazioni	2	1
Dirigenza	0	0

AREA DEMOGRAFICA STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
Area degli Operatori	0	0
Area degli Operatori esperti	0	0
Area degli Istruttori	0	0
Area dei Funzionari e delle Elevate Qualificazioni	2	2
Dirigenza	0	0

TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
Area degli Operatori	0	0
Area degli Operatori esperti	0	0
Area degli Istruttori	0	0
Area dei Funzionari e delle Elevate Qualificazioni	14	12
Dirigenza	0	0
TOTALE	14	12

Totale personale:

di ruolo n.	12
fuori ruolo n.	0

2.6 - Strutture operative

Tipologia			ESERCIZIO IN CORSO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE															
			Anno 2025				Anno 2026				Anno 2027				Anno 2028							
Asili nido	n.	60	posti n.	60			60				60				60							
Scuole materne	n.	300	posti n.	300			300				300				300							
Scuole elementari	n.	573	posti n.	573			573				573				573							
Scuole medie	n.	337	posti n.	337			337				337				337							
Strutture residenziali per anziani	n.	0	posti n.	0			0				0				0							
Farmacie comunali			n.	0			n.	0			n.	0			n.	0						
Rete fognaria in Km																						
- bianca				43,00			43,00				43,00				43,00							
- nera				50,00			50,00				50,00				50,00							
- mista				50,00			50,00				50,00				50,00							
Esistenza depuratore			Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No					
Rete acquedotto in Km			42,00			42,00				42,00				42,00								
Attuazione servizio idrico integrato			Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No					
Aree verdi, parchi, giardini			n. hq.	25 55,00			n. hq.	25 55,00			n. hq.	25 55,00			n. hq.	25 55,00						
Punti luce illuminazione pubblica			n.	3.080			n.	3.080			n.	3.080			n.	3.080						
Rete gas in Km			78,00			78,00				78,00				78,00								
Raccolta rifiuti in quintali																						
- civile			117.000,00			117.000,00				117.000,00				117.000,00								
- industriale			0,00			0,00				0,00				0,00								
- racc. diff.ta			Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No					
Esistenza discarica			Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X				
Mezzi operativi			n.	8			n.	8			n.	8			n.	8						
Veicoli			n.	18			n.	18			n.	18			n.	18						
Centro elaborazione dati			Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X				
Personal computer			n.	54			n.	54			n.	54			n.	54						
Altre strutture (specificare)																						

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

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
		Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028	
Consorzi	nr.	3	3	3	3	
Aziende	nr.	0	0	0	0	
Istituzioni	nr.	0	0	0	0	
Società di capitali	nr.	1	1	1	1	
Concessioni	nr.	0	0	0	0	
Unione di comuni	nr.	1	1	1	1	
Altro	nr.	0	0	0	0	

2.2.1. Organismi gestionali dell'ente facenti parte del gruppo Amministrazione Pubblica

ATO TERAMANO N. 5 (IN LIQUIDAZIONE)

L'ATO è un consorzio obbligatorio di funzioni composto di 40 comuni, rientra pertanto nell'ordinamento degli enti locali e segue per tutte le sue attività le norme e le leggi vigenti per Comuni e Province. L'ATO ha i compiti di programmare, affidare in gestione e controllare il "servizio idrico integrato", cioè l'insieme dei servizi di acquedotto, fognatura e depurazione in tutte le loro fasi. L'ATO elabora il piano (ventennale) nel quale si prevedono gli obiettivi da raggiungere, gli investimenti da fare e i loro tempi di realizzazione, la struttura del gestore e la sua organizzazione territoriale, la tariffa del servizio e il suo andamento nel periodo di piano. Una volta elaborato il Piano l'ATO procede alla scelta del gestore, un'unica entità che gestirà il servizio idrico integrato in tutto il territorio. Affidato il servizio l'ATO dovrà controllare che esso venga svolto secondo quanto previsto nel Piano e nella convenzione di affidamento e preoccuparsi di aggiornare il Piano periodicamente.

Alba Adriatica	4%	Isola del Gran Sasso	2%
Ancarano	2%	Martinsicuro	6%
Basciano	2%	Montorio al Vomano	2%
Bellante	2%	Morro d'Oro	2%
Campoli	2%	Mosciano S. Angelo	2%
Canzano	2%	Nereto	2%
Castel Castagna	2%	Notaresco	2%
Castellalto	2%	Penna S. Andrea	2%
Castelli	2%	Pietracamela	2%
Cellino	2%	Pineto	4%
Cermignano	2%	Rocca S. Maria	2%
Civitella del Tronto	2%	Roseto degli Abruzzi	4%
Colledara	2%	S. Egidio alla Vibrata	2%
Colonnella	2%	S. Omero	2%
Controguerra	2%	Teramo	10%
Corropoli	2%	Torano Nuovo	2%
Cortino	2%	Torricella Sicura	2%
Crognaleto	2%	Tortoreto	2%
Fano Adriano	2%	Tossicia	2%

Giulianova

4%

Valle Castellana

2%

ENTE PORTO DI GIULIANOVA

Il Comune di Alba Adriatica, unitamente ad altri enti locali hanno stabilito di costituire un Consorzio per la classificazione del porto rifugio di Giulianova. Il Consorzio provvede alla gestione delle operazioni, dei servizi e delle strutture portuali su concessione delle Autorità marittime competenti, dall'amministrazione dello Stato, degli Organi della Regione, inoltre provvede, anche all'utilizzo di finanziamenti e contributi, sia ordinari che straordinari, alla esecuzione di opere per la sistemazione, l'ampliamento, l'ammodernamento e potenziamento del porto, per l'impiano di attrezzature, per l'istituzione dei servizi in genere, curandone altresì la relativa manutenzione, esegue opere e gestisce servizi comunque ottenuti in concessione dallo Stato o da altri Enti Pubblici, realizza e gestisce infrastrutture per l'incremento, la lavorazione, la valorizzazione e la commercializzazione dei prodotti ittici e dei servizi adeguati alle esigenze degli operatori della pesca e della nautica da diporto.

Soci

Quota

Provincia di Teramo	24,10%
Regione Abruzzo	24,10%
Comune di Giulianova	12,06%
C.C.I.A.A. di Teramo	24,10%
Comune di Teramo	1,20%
Consorzio Comuni BIM Tordino Vomano	3,61%
Consorzio per l'Acquedotto del Ruzzo di Teramo	4,82%
Consorzio per lo Sviluppo Industriale della Prov. di TE	2,41%
Comune di Mosciano S. Angelo	1,20%
Comune di Tortoreto	1,20%
Comune di Alba Adriatica	1,20%

	100,00%

RUZZO RETI S.P.A.

La Ruzzo Reti SPA, gestore unico del ciclo integrato delle acque nell'ATO Teramano n. 5 (Ente d'Ambito Teritoriale n.5), fornisce

acqua a 40 Comuni facente parte dell'ATO. L'intero pacchetto azionario è controllato in qualità di soci da 36 comuni dei 40 comuni serviti del Teramano.

Comuni associati: **Alba Adriatica** Isola del Gran Sasso Ancarano Martinsicuro Basciano Montorio al Vomano Bellante Morro d'Oro Campi Mosciano S.Angelo Canzano Nereto Castel Castagna Notaresco Castellalto Penna S.Andrea Castelli Pietracamela Cellino Pineto Cermignano Rocca S.Maria Civitella del Tronto Roseto degli Abruzzi Colledara S.Egidio alla Vibrata Colonnella S.Omero Controguerra Teramo Corropoli Torano Nuovo Cortino Torricella Sicura Crognaleto Tortoreto Fano Adriano Tossicia Giulianova Valle Castellana

UNIONE DEI COMUNI DELLA VAL VIBRATA

Rappresenta le comunità che risiedono nel suo ambito territoriale, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo, tenendo conto delle vocazioni e peculiarità.

Servizi:

- Realizzazione e gestione dello sportello unico per le attività produttive;
- Promozione e sviluppo P.R.U.S.S.T. a livello di intero ambito;
- Promozione e sviluppo, a livello d'intero ambito, dei settori: cultura e beni culturali, educazione (civica, stradale, ambientale, artistica, fisica, ecc.), turismo, spettacolo, commercio, industria, artigianato, agricoltura, sport, formazione e aggiornamento professionale;
- Tutela, a livello d'intero ambito, di: pubblica sicurezza, salute, ambiente, animali, sicurezza stradale;
- Realizzazione e attuazione Piani di zona dei servizi sociali;
- Promozione e sviluppo attività sociali a livello d'intero ambito.

Comuni uniti: **Alba Adriatica**, Ancarano, Civitella del Tronto, Colonnella, Controguerra, Corropoli, Martinsicuro, Nereto, S.Egidio alla Vibrata, S.Omero, Torano Nuovo, Tortoreto.

FLAG COSTA BLU

La società si propone di promuovere a mezzo della propria struttura organizzativa lo sviluppo e la razionalizzazione delle attività di promozione dei consorzi, armonizzandone gli aspetti commerciali.

Quota di partecipazione 3,33%

GAL TERREVERDI TERAMANE SOC.CONSORTILE A.R.L.

La società è costituita con la finalità di contribuire a rafforzare lo sviluppo a lungo termine di specifiche aree del territorio mediante l'attuazione di strategie di sviluppo locale partecipativo dirette a migliorare la qualità della vita nelle aree rurali della Regione integrando azioni rivolte a tutela e alla valorizzazione del paesaggio rurale, alla qualificazione dell'offerta dei servizi per la collettività, al rafforzamento della capacità progettuale e gestionale locale.

Quota di partecipazione 1,33%

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

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

Società' ed organismi gestionali	%
RUZZO RETI S.P.A.	4,54000
CONSORZIO ENTE PORTO GIULIANOVA	1,20000
G.A.L. Terreverdi Teramane	1,33000
FLAG COSTA BLU	3,33000

2.7.2 - Società partecipate

SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2024	Anno 2023	Anno 2022
RUZZO RETI S.P.A.	www.ruzzo.it	4,5400 0	GESTIONE SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	31-12-2024	0,00	531.369,00	589.536,00	849.345,00
CONSORZIO ENTE PORTO GIULIANOVA	www.enteportogiulianova.it	1,2000 0	GESTIONE DELLE OPERAZIONI E DEI SERVIZI PORTUALI	31-12-2024	2.585,00	6.213,00	25.884,00	58.821,00
G.A.L. Terreverdi Teramane	www.galterreverdi.te	1,3300 0	Societ consortile che ha lo scopo di operare nel rispetto dei regolamenti UE in tema di sostegno allo sviluppo rurale da parte del Fondo Europeo Agricolo per lo Sviluppo Rurale e di dare attuazione all'Approccio Leader previsto dal Programma di sviluppo rurale della Regione Abruzzo 2014/2020.	31-12-2024	0,00	-13.823,00	-8.974,00	-1.267,00
FLAG COSTA BLU	www.flag-costablu.it	3,3300 0	Attività: creazione posti di lavoro comunità costiere	31-12-2024	0,00	634,00	634,00	634,00

3 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Non vi sono in essere accordi di programma e altri strumenti di programmazione negoziata.

4 - ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Non sono in essere altri strumenti di programmazione negoziata.

5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

- Riferimenti normativi:

- Funzioni o servizi:

Le funzioni delegate dallo Stato sono: Protezione Civile e Polizia Amministrativa

- Trasferimenti di mezzi finanziari:

I fondi sono inglobati all'interno del Fondo Sperimentale di riequilibrio

- Unità di personale trasferito:

Nessuno

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

- Riferimenti normativi:

Legge 22/98

Demanio Marittimo

Fornitura libri di testo scuola dell'obbligo

- Funzioni o servizi:

TURISMO - ASSISTENZA SCOLASTICA - DIRITTO ALLO STUDIO - EMIGRAZIONE - IMMIGRAZIONE - ASSISTENZA AI MINORI
RICOSCIUTI DALLA SOLA MADRE

GESTIONE DEL DEMANIO MARITTIMO

- Trasferimenti di mezzi finanziari:

€ 20.000,00 TRASFERIMENTO PARTE DELL'IMPOSTA REGIONALE DEMANIO MARITTIMO

- Unità di personale trasferito:

NESSUNO

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

Sicuramente le risorse attribuite dalla Regione non risultano essere congrue alle attività svolte.

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

6.1 - Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026-2028 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ALBA ADRIATICA QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA				
QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA				
TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno (2026)	Secondo anno (2027)	Terzo anno (2028)	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	3.000.000,00 €	2.680.000,00 €	0,00 €	5.680.000,00 €
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrattazione di mutuo	1.000.000,00 €	1.870.000,00 €	500.000,00 €	3.370.000,00 €
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 della 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	4.000.000,00 €	4.550.000,00 €	500.000,00 €	9.050.000,00 €

Il referente del programma

(.....)

ing. Valentina Antonelli

Note

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D.

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

6.2 - Elenco opere pubbliche non realizzate

ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Anno di impegno fondi	Importo			Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
			Totale	Già liquidato	Da liquidare	
1	RIQUALIFICAZIONE LUNGOMARE MARCONI	2022	6.300.000,00	3.977.925,03	2.322.074,97	6.200.000,00 MUTUO CASSA DEPOSITI E PRESTITI - 100.000,00 FONDI DEL BILANCIO COMUNALE
2	REALIZZAZIONE NUOVO ASILO NIDO	2022	2.100.000,00	1.119.163,18	980.836,82	FONDI P.N.R.R.
3	RIASSETTO IDRAULICO CONDOTTE ACQUE METEORICHE	2023	2.500.000,00	1.500.310,26	999.689,74	FONDO ART.1, COMMA 139 LEGGE 145/2018

SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2026/2028
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ALBA ADRIATICA

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

Elenco delle opere incompiute																	
CUP (1)	Descrizione opera	Determinazioni dell'amministrazione	Ambito di interesse dell'opera	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	L'opera è attualmente fruibile, anche parzialmente, dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art. 1 DM 42/2013	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 202 del codice	Vendita ovvero demolizione (4)	Parte di infrastruttura di rete
codice	testo	Tabella B.1	Tabella B.2		valore	valore	valore	valore	percentuale	Tabella B.3	si/no	Tabella B.4	si/no	Tabella B.5	si/no	si/no	si/no
					0,00	0,00	0,00	0,00									

Il referente del programma

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 riferito all'ultimo quadro economico approvato
(3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato
(4) In caso di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D

Tabella B.1
a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento e alla fruibilità dell'opera
b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i 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
b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
d) liquidazione giudiziale, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia

c) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4

- a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (art 1, comma 2, lettera a), DM n. 42/2013)
b) i 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, comma 2, lettera b), DM 42/2013)
c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto 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, comma 2, lettera c). DM 42/2013)

Tabella B.5

- a) prevista in progetto
b) diversa da quella prevista in progetto

Ulteriori dati (campi da compilare resi disponibili in banca dati ma non visualizzati nel Programma triennale)	
Descrizione dell'opera	
Dimensionamento dell'intervento (unità di misura)	unità di misura
Dimensionamento dell'intervento (valore)	valore (mq, mc ...)
L'opera risulta rispondente a tutti i requisiti del capitolato	sì/no
L'opera risulta rispondente a tutti i requisiti dell'ultimo progetto approvato	sì/no
Fonti di finanziamento (se intervento di completamento non incluso in scheda D)	
Sponsorizzazione	sì/no
Finanza del progetto	sì/no
Costo di progetto	importo
Finanziamento assegnato	importo
Tipologia copertura finanziaria	
Dell'Unione Europea	sì/no
Statale	sì/no
Regionale	sì/no
Provinciale	sì/no
Comunale	sì/no
Altra pubblica	sì/no
Privata	sì/no

SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026-2028 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ALBA ADRIATICA ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI																	
Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione - CODICE NUTS	Cessione o trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex All.to I.5, art. 3, comma 2, lett.	Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo ex All.to I.5, articolo 3 comma 4, del D.Lgs.	Alienati per il finanziamento e la realizzazione di opere pubbliche ex art. 3 DL 310/1990 s.m.l.	Già incluso in programma di dismissione di cui art. 27 DL 201/2011, convertito dalla L.	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera incompiuta di cui si è dichiarata	Valore stimato (4)				
				Reg.	Prov.	Com.							Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale
													0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
													0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
													0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
													0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
													0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
													0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
													0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
													0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

Note																	
(1) Codice obbligatorio: "I" + numero immobile + cf amministrazione + prima nnualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre																	
(2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata, non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non connessa alla realizzazione di un intervento																	
(3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP																	
(4) Riportare l'ammontare con il quale l'immobile contribuirà a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.																	
Tabella C.1																	
1. no																	
2. parziale																	
3. totale																	
Tabella C.2																	
1. no																	
2. sì, cessione																	
3. sì, in diritto di godimento a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione																	
Tabella C.3																	
1. no																	
2. sì, come valorizzazione																	
3. sì, come alienazione																	
Tabella C.4																	
1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico																	
2. cessione della titolarità 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 del comma 5 art. 21 rvento ai sensi dell'All.to I.5, articolo 3, comma 4, D.Lgs. N.36/2023																	

Il referente del programma
ing. Valentina Antonelli

SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2026-2028 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI ALBA ADRIATICA ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA																							
Numero Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile unico del progetto (4)	Lotto funzion ale (5)	Lavoro compl esso (6)	codice ISTAT			Localizz azione - codice NUTS	Tipologia Tabella D.1	Settore e sottosettore intervento Tabella D.2	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) Tabella D.3	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)							Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) Tabella D.5	
							Reg.	Prov.	Com.						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo		
																						Importo	Tipologia Tabella D.4
00285510673202500004		J92D25000170004	2026	geom. Di Salvatore Luca	SI	NO	013	067	001	ITF12	07- MANUTENZIONE STRAORDINARIA	05.99 ALTRE INFRASTRUTTURE SOCIALI	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA (ERP) VIA DEL BIANCOSPINO	MEDIA	200.000,00 €				200.000,00 €				
00285510673202600001		J95B25000960004	2026	ing. Valentina Antonelli	SI	NO	013	067	001	ITF12	01- NUOVA REALIZZAZIONE	05.12 SPORT, SPETTACOLO E TEMPO LIBERO	Riqualificazione area comunale con creazione di spazi per lo sport e il tempo libero (ex Lottizzazione D'Ecclesia)	MEDIA	200.000,00 €				500.000,00 €				
00285510673202400003		J94J25000570004	2026	ing. Valentina Antonelli	SI	NO	013	067	001	ITF12	07- MANUTENZIONE STRAORDINARIA	05.99 ALTRE INFRASTRUTTURE SOCIALI	RIQUALIFICAZIONE BOCCIODROMO COMUNALE	MEDIA	200.000,00 €				200.000,00 €				
00285510673202600004		J97H25001140004	2026	geom. Di Salvatore Luca	SI	NO	013	067	001	ITF12	07- MANUTENZIONE STRAORDINARIA	01.01. STRADALI	Interventi di sistemazione e rifacimento delle pavimentazioni stradali	MEDIA	400.000,00 €	200.000,00 €			600.000,00 €				
00285510673202500002		J97D25000040005	2026	ing. Valentina Antonelli	SI	NO	013	067	001	ITF12	04 - RISTRUTTURAZIONE	05.99 ALTRE INFRASTRUTTURE SOCIALI	Riqualificazione e adeguamento funzionale degli impianti sportivi di via Olimpica	MEDIA	3.000.000,00 €				3.000.000,00 €				
00285510673202600002			2027		SI	NO	013	067	001	ITF12	07- MANUTENZIONE STRAORDINARIA	01.01. STRADALI	Riqualificazione urbana di via Roma	MEDIA		1.000.000,00 €			1.000.000,00 €				
00285510673202700001			2027		SI	NO	013	067	001	ITF12	01- NUOVA REALIZZAZIONE	01.01. STRADALI	Il lotto - RIASSETTO IDRAULICO CONDOTTE ACQUE METEORICHE IN AMBITO URBANO - VIA ROMA	MEDIA		2.500.000,00 €			2.500.000,00 €				
00285510673202700002			2027		SI	NO	013	067	001	ITF12	04 - RISTRUTTURAZIONE	05.99 ALTRE INFRASTRUTTURE SOCIALI	ATTUAZIONE DELLE STRATEGIE TERRITORIALI 2021-2027 DELLE AREE URBANE FUNZIONALI (AUF)	MEDIA		250.000,00 €			250.000,00 €				
00285510673202700003			2027		SI	NO	013	067	001	ITF12	04 - RISTRUTTURAZIONE	05.99 ALTRE INFRASTRUTTURE SOCIALI	Ristrutturazione ex scuola materna di via Duca d'Aosta per sede comando Polizia Locale	MEDIA		600.000,00 €			600.000,00 €				
00285510673202700002		J95F24000000004	2028		SI	NO	013	067	001	ITF12	07- MANUTENZIONE STRAORDINARIA	01.01. STRADALI	MESSA IN SICUREZZA ED ADEGUAMENTO BARRIERE VIA MATERNITA'	MEDIA			500.000,00 €		500.000,00 €				
															4.000.000,00 €	4.550.000,00 €	500.000,00 €	0,00 €	9.350.000,00 €	0,00 €		0,00 €	

Note									
(1) Numero intervento = "L" + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma									
(2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica									
(3) Indica il CUP (art. 3, comma 5)									
(4) Riportare nome e cognome del responsabile unico del progetto									
(5) Indica se lotto funzionale secondo di cui all'articolo 3, comma 1, lett. s) del D.Lgs. N.36/2023									
(6) Indica se lavoro complesso di cui di cui all'articolo 2, comma 1, lett. D) del D.Lgs. N.36/2023									
(7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 cc 13 dell'All.to I.5 al D.Lgs. N.36/2023									
(8) Ai sensi dell'Art. 4, comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito									
(9) Importo complessivo ai sensi dell'All.to I.5 del D.Lgs. N.36/2023									
(10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C									
(11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale									
(12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno : comi dell'All.to I.5 del D.Lgs. N.36/2023									
Tabella D.1									
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento03 = realizzazioni di lavori pubblici (opere e impiantistica)									
Tabella D.2									
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento									
Tabella D.3									
1. priorità massima									
2. priorità media									
3. priorità minima									
Tabella D.4									
1. finanza di progetto									
2. concessione di costruzione e gestione									
3. sponsorizzazione									
4. società partecipate o di scopo									
5. locazione finanziaria									
6. contratto di disponibilità									
9. altro									
Tabella D.5									
1. modifica ex art. 5, comma 9, lettera b)									
2. modifica ex art. 5, comma 9, lettera c)									
3. modifica ex art. 5, comma 9, lettera d)									
4. modifica ex art. 5, comma 9, lettera e)									
5. modifica ex art. 5, comma 11									

Ulteriori dati (campi da compilare non visualizzati nel Programma triennale)				
Responsabile unico del progetto				
Codice fiscale del responsabile del procedimento				
Quadro delle risorse necessarie per la realizzazione dell'intervento				
tipologia di risorsa	primo anno	secondo anno	terzo	annualità
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
risorse derivanti da entrate acquisite mediante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
stanziamento di bilancio	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
finanziamenti ai sensi dell'art. 3 del DL 310/1990	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 202	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
altra tipologia	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Il referente del programma
(ing. Valentina Antonelli)

SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026-2028																
Codice Unico Intervento CUI	CUP Ereditato da scheda D	Descrizione dell'intervento Ereditato da scheda D	Responsabile del procedimento Ereditato da scheda D	Importo annualità Ereditato da scheda D	Importo intervento Ereditato da scheda D	Finalità Tabella E.1	Livello di priorità Ereditato da scheda D	Conformità urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione Tabella E.2	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI				Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*) Ereditato da scheda D	
											codice AUSA	denominazione				
00285510673202500000	J92D25000170004	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA (ERP) VIA DEL BIANCOSPINO	geom. Luca Di Salvatore	200.000,00 €	200.000,00 €	CPA	MEDIA	SI	SI							
00285510673202600001	J95B25000960004	Riqualificazione area comunale con creazione di spazi per lo sport e il tempo libero – (ex Lottizzazione D'Ecclesia)	ing. Valentina Antonelli	200.000,00 €	200.000,00 €	URB	MEDIA	SI	SI							
00285510673202400003	J94J25000570004	RIQUALIFICAZIONE BOCCIODROMO COMUNALE	ing. Valentina Antonelli	200.000,00 €	200.000,00 €	CPA	MEDIA	SI	SI							
00285510673202600004	J97H25001140004	Interventi di sistemazione e rifacimento delle pavimentazioni stradali	geom. Luca Di Salvatore	600.000,00 €	400.000,00 €	URB	MEDIA	SI	SI							
00285510673202500002	J97D25000040005	Riqualificazione e adeguamento funzionale degli impianti sportivi di via Olimpica	ing. Valentina Antonelli	3.000.000,00 €	3.000.000,00 €	CPA	MEDIA	SI	SI							

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

Tabella E.1

ADN - Adeguamento normativo

AMB - qualità ambientale

COP - Completamento Opera Incompiuta

CPA - Conservazione del patrimonio

MIS - Miglioramento e incremento del servizio

URB - Qualità urbana

VAB - Valorizzazione dei beni vincolati

DEM - Demolizione Opera Incompiuta

DEOP - Demolizione opere persistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

1. progetto di fattibilità tecnico-economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali"

2. progetto di fattibilità tecnico-economica: "documento finale"

3. progetto definitivo

4. progetto esecutivo

Il referente del programma
ing. Valentina Antonelli

SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026-2028
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ALBA ADRIATICA
ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026-2028
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ALBA ADRIATICA
ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026-2028
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ALBA ADRIATICA
ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

[illegible]

6.3 – Fonti di finanziamento

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	12.056.607,95	12.407.602,81	12.370.492,71	12.684.971,68	12.684.971,68	12.684.971,68	2,542
Contributi e trasferimenti correnti	1.071.784,64	1.015.020,25	1.116.854,25	711.008,94	711.367,94	711.367,94	- 36,338
Extratributarie	2.470.608,49	3.099.695,38	3.838.915,07	2.726.881,30	2.695.218,75	2.699.750,21	- 28,967
TOTALE ENTRATE CORRENTI	15.599.001,08	16.522.318,44	17.326.262,03	16.122.861,92	16.091.558,37	16.096.089,83	- 6,945
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	880.681,28	755.606,10	900.348,76	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	16.479.682,36	17.277.924,54	18.226.610,79	16.122.861,92	16.091.558,37	16.096.089,83	- 11,542
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	3.110.619,09	431.834,17	2.008.489,01	183.000,00	2.918.000,00	168.000,00	- 90,888
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	8.629.438,71	4.000.000,00	1.800.000,00	500.000,00	- 53,647
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	11.321.271,45	10.550.768,40	7.858.078,53	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	14.431.890,54	10.982.602,57	18.616.006,25	4.183.000,00	4.718.000,00	668.000,00	- 77,530
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	6.468.075,45	6.884.299,35	6.884.299,35	6.884.299,35	6,435
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	6.468.075,45	6.884.299,35	6.884.299,35	6.884.299,35	6,435
TOTALE GENERALE (A+B+C)	30.911.572,90	28.260.527,11	43.310.692,49	27.190.161,27	27.693.857,72	23.648.389,18	- 37,220

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (riscossioni)	2024 (riscossioni)	2025 (previsioni cassa)	2026 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	10.923.044,31	12.231.642,66	14.059.214,93	14.512.153,95	3,221
Contributi e trasferimenti correnti	1.189.304,27	928.930,84	1.539.242,09	992.291,19	- 35,533
Extratributarie	2.378.736,00	2.354.989,53	6.928.632,92	6.095.179,79	- 12,029
TOTALE ENTRATE CORRENTI	14.491.084,58	15.515.563,03	22.527.089,94	21.599.624,93	- 4,117
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	14.491.084,58	15.515.563,03	22.527.089,94	21.599.624,93	- 4,117
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.232.462,17	824.379,31	5.746.307,95	1.698.155,59	- 70,447
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	2.479.716,46	2.337.579,79	11.107.149,44	11.733.115,62	5,635
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	3.712.178,63	3.161.959,10	16.973.457,39	13.551.271,21	- 20,161
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	6.468.075,45	6.884.299,35	6,435
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	6.468.075,45	6.884.299,35	6,435
TOTALE GENERALE (A+B+C)	18.203.263,21	18.677.522,13	45.968.622,78	42.035.195,49	- 8,556

6.4 - Analisi delle risorse

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

Le entrate tributarie sono suddivise in tre principali “categorie” che misurano le diverse forme di contribuzione dei cittadini alla gestione dell’ente.

La categoria 01 “Imposte” raggruppa tutte quelle forme di prelievo coattivo effettuate direttamente dall’ente nei limiti della propria capacità impositiva, senza alcuna controprestazione da parte dell’amministrazione. La normativa relativa a tale voce risulta in continua evoluzione. Attualmente in essa trovano allocazione quali principali voci:

- l’imposta municipale unica-IMU;
- l’addizionale comunale sull’IRPEF.
- imposta di soggiorno

La categoria 02 “Tasse” ripropone i corrispettivi versati dai cittadini contribuenti a fronte di specifici servizi e controprestazioni dell’ente anche se in alcuni casi non direttamente richiesti (si pensi alla TARSU).

Anche per questa voce di bilancio è da segnalare come la materia sia attualmente in evoluzione con una parziale trasformazione del sistema di acquisizione delle risorse. Basti al riguardo pensare alla evoluzione della TARSU che si è trasformata definitivamente in TARES e nel 2014 in TARI.

La categoria 03 “Tributi speciali” costituisce una posta residuale in cui sono iscritte tutte quelle forme impositive dell’ente non direttamente ricomprese nelle precedenti.

Ulteriori riflessioni possono essere sviluppate per alcuni specifici tributi e per la rilevanza da essi rivestita nella determinazione dell’ammontare complessivo delle risorse correnti dell’ente.

La Legge 147/2013 - Legge di Stabilità - ha istituito l’imposta unica comunale (UIC). Essa si basa su due presupposti impositivi, uno costituito dal possesso di immobili e collegato alla loro natura e valore e l’altro collegato all’erogazione e alla fruizione dei servizi comunali. La UIC si compone dell’imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo sui servizi indivisibili (TASI), a carico sia del possessore che dell’utilizzatore dell’immobile, e della tassa sui rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a

carico dell'utilizzatore.

IMU - L'imposta municipale propria è stata istituita, in attuazione della delega contenuta nell'art.12 della legge sul federalismo fiscale (L. 42/2009) dagli artt. 8 e 9 D.Lgs. 23/2011. L'art. 13 del D.L. 201/2011 ne ha anticipato l'applicazione al 1° gennaio 2012 e ne ha modificato sensibilmente la disciplina. Nel triennio 2012/2014 troverà applicazione l'IMU c.d. "sperimentale", introdotta e disciplinata dal decreto Monti. Dal 1° gennaio 2015 l'imposta sarà applicata a regime. Con l'entrata in vigore dell'IMU sono contestualmente soppresse l'ICI e l'IRPEF sui redditi immobiliari e le relative addizionali comunali e regionali.

Con la disciplina dell'IMU sperimentale vengono fissate aliquote di base per la determinazione dell'imposta da pagare, lasciando ai comuni, nell'ambito della potestà regolamentare sancita dall'art. 52 del D.Lgs. 446/1997, la possibilità di variare in aumento o in diminuzione entro limiti minimi e massimi fissati dallo stesso decreto.

I commi 6 e 9 infatti prevedono una serie di casistiche che scontano aliquote differenziate in funzione della destinazione o dei soggetti che li possiedono.

Aliquota ordinaria: per tutti gli immobili è prevista un'aliquota ordinaria dello 0,76%, che potrà essere aumentata o ridotta dal comune fino a 0,3 punti percentuali.

Aliquota abitazione principale: l'aliquota per l'abitazione principale è prevista in misura pari allo 0,4%, a cui i comuni potranno applicare un aumento/riduzione fino a 0,2 punti percentuali.

Aliquota fabbricati rurali ad uso strumentale: il comma 8 introduce un'aliquota speciale riservata ai fabbricati rurali ad uso strumentale disciplinati dall'art. 9, comma 3-bis D.L. 557/1993 pari allo 0,2% aliquota che i comuni potranno solamente diminuire sino alla metà.

Il comma 11, riserva allo Stato una quota del gettito IMU, che prevede che metà del gettito, al netto dell'abitazione principale e relative pertinenze e dei fabbricati rurali ad uso strumentale nonché al netto di detrazioni e/o riduzioni, venga versato dall'Agenzia delle entrate in sede di riparto delle somme attraverso F24.

Per garantire l'invarianza finanziaria al bilancio dello Stato commessa all'introduzione dell'IMU, il comma 17 dell'art. 13 prevede che il Fondo sperimentale di riequilibrio e il Fondo Perequativo varino in ragione delle differenze di gettito IMU stimato ad aliquote base.

L'IMU dovrà essere versata unicamente mediante modello F24.

Dall'anno 2013 sono state introdotte alcune novità relativamente all'Imposta Municipale Unica ed in particolare che deve essere versato tutto al Comune e non esiste più la quota Stato. Inoltre tutto il gettito relativo ai fabbricati di Categoria D va allo Stato, mentre al Comune rimane solo l'eventuale differenza tra l'aliquota base dello 0,76 e la maggiore aliquota eventualmente deliberata dall'Ente.

Nell'anno 2014 l'IMU è stata inglobata nell'ambito della IUC e non viene pagata sulla prima casa. Inoltre nel corso dell'anno 2013 ci sono state diverse modifiche ed allargata la platea dei soggetti che non devono pagare l'IMU (beni merci, immobili di proprietà delle forze armate).

Con l'arrogazione della I.U.C., operata dall'art.1, comma 738, della Legge n.160/2019, il legislatore, sopprimendo in toto la TASI, ha riscritto la disciplina dell'IMU, lasciando inalterate solo le disposizioni inerenti la TARI.

In particolare, l'art.1 riporta le norme di dettaglio dell'IMU dal comma 730 al comma 783, precisando al comma 780, le disposizioni che ancora restano in vigore. I comuni pertanto si trovano a dover gestire un nuovo tributo e quindi sarà opportuno approvare un nuovo

regolamento entro il 30 giugno e dovranno anche essere approvate nuove aliquote che tengano conto della soppressione della Tasi e delle nuove norme.

A seguito dell'emergenza Covid-19 le aliquote per l'anno 2021 sono state approvate con delibera del C.C. n. 18 del 15.04.2021.

Le aliquote per l'anno 2023 sono state approvate con atto di C.C. n. 13 del 23.03.2023.

Per l'anno 2024 l'aliquota IMU di 10,1 per mille è stata portata a 10,3 per mille con delibera del C.C. n. 61 del 29.12.2024.

Aliquota Imu confermata anche per l'anno 2026.

TOSAP –

Sostituita dal 01.01.2021 dal Canone Unico.

IMPOSTA DI PUBBLICITA' E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI -

Sostituita dal 01.01.2021 dal Canone Unico.

ADDIZIONALE IRPEF: sono tenuti al pagamento tutti i contribuenti residenti su una base imponibili costituita da tutti i redditi soggetti a Irpef. Il comune di Alba Adriatica ha istituito detta addizionale nell'anno 2000 stabilendo una aliquota dello 0,2% che è stata elevata allo 0,4% nell'anno 2001, mentre per l'anno 2002 è stata portata allo 0,5% .

La finanziaria per l'anno 2007 ha previsto la possibilità di un aumento delle aliquote fino ad un massimo dello 0,8%. L'Ente ha sfruttato detta possibilità portando l'aliquota dell'addizionale IRPEF per l'anno 2007 all' 0,8%, confermata anche per l'anno 2025 e la previsione di entrata relativa all'anno 2026 è pari ad € 1.200.000,00.

TARSU - TARES - TARI

Dall'anno 2006 l'Amministrazione ha deciso di applicare la tariffa sperimentale rifiuti con l'approvazione del relativo regolamento e piano finanziario in Consiglio Comunale.

Inoltre da settembre 2005 la gestione integrale dei rifiuti è stata trasferita all'Unione dei Comuni che per la gestione del servizio si avvale della Ditta Poliservice s.p.a..

Dal 2011 in considerazione della Circolare n. 3/DF dell'11/11/10 del Ministero dell'Economia e delle Finanze l'Ente ha deciso di attivare la TIA 2, Tariffa Integrale Ambientale, prevista nell'art.238 del D.Lgs. n. 152/2006.

Dall'anno 2013 è stata introdotta la TARES la cui disciplina è contenuta nell'art. 14 del D.L. 201/2011. Aspetto importante della nuova disciplina è il fatto che essendo la Tares un tributo la sua riscossione torna in capo all'Ente e pertanto nel Bilancio di Previsione 2013 si dovrà iscrivere la nuova entrata e per pari valore la relativa spesa sul Titolo I. Ulteriore novità è rappresentata dalla maggiorazione standard dello 0,30 a mq che dovrà essere versata direttamente allo Stato. L'ente quindi dovrà approvare il Piano Finanziario, le nuove tariffe e il nuovo Regolamento. I versamenti verranno fatti attraverso il Mod. F24.

Nel 2014 entra in vigore la TARI è stato approvato un nuovo regolamento, le tariffe saranno approvate con atto di C.C. dopo l'approvazione del Piano Finanziario anno 2020.

Da quest'anno nell'elaborazione del Piano Economico Finanziario-PEF si dovrà tener conto delle nuove regole dettate da ARERA nella delibera n.443/2019.

Con delibera di C.C. n. 22 del 09.07.2020 per l'anno 2020 sono state confermate le aliquote 2019 con la possibilità di approvare il Piano Finanziario 2020/2022 entro il 31.12.2020.

Il Piano Finanziario 2021 è stato approvato in Consiglio Comunale del 30.07.2021 così come le Tariffe e il nuovo Regolamento Tari.

Il Piano Finanziario 2022 e le Tariffe 2022 sono state approvate con atto di C.C. n. 17 e n.18 del 24.05.2022.

Le Tariffe 2023 sono state approvate con atto di C.C. n. 21 del 11.05.2023.

In data 28.06.2024 con delibera del C.C. n. 11, così come prevede la norma, è stato approvato il nuovo Piano Finanziario 2024/2025 e con delibera del C.C. n. 12 le nuove Tariffe.

Il nuovo Piano Finanziario 2026/2027 e le nuove Tariffe Tari verranno approvate entro il 30.04.2026.

ADDIZIONALE IRPEF

La determinazione della Tassa è determinata da specifica deliberazione della Giunta allegata alla delibera di approvazione del bilancio nei limiti fissati dal D. Lgs. 360/98. L'aliquota complessiva dell'addizionale comunale per l'anno 2026 è pari allo 0,8%.

I.M.U.

Viste le modifiche apportate dalla Legge Finanziaria 2020 le previsioni dell'IMU sono state fatte sulla base delle seguenti aliquote in maniera tale da mantenere invariato il gettito complessivo IMU+TASI. Per l'anno 2024 le aliquote sono state così modificate:

- Aliquota di base 10,3%
- Aliquota per l'abitazione principale e relative pertinenze 0,6%
- Aliquota per fabbricati rurali ad uso strumentale 0,1%
- Pensionati AIRE 10,3% dall'anno 2021 sono stati esentati
- Beni merci 0,25%
- Terreni agricoli 10,3%
- Aree Fabbricabili 10,3%
- Altri fabbricati 10,3%

Dal 2022 sui beni merci non dovrà più essere pagata l'IMU fino a quando non saranno dati in locazione o veduti.

Le aliquote vengono riconfermate anche nell'anno 2026.

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

Il responsabile dell'ufficio tributi è la Dott.ssa Loredana Cimini.

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2025	2026	2025	2026
Prima casa	6,0000	6,0000	3.218,00	3.218,00
Altri fabbricati residenziali	10,3000	10,3000	4.903.590,00	4.950.000,00
Altri fabbricati non residenziali	10,3000	10,3000	221.630,00	250.000,00
Terreni	10,3000	10,3000	71.852,00	75.000,00
Aree fabbricabili	10,3000	10,3000	249.710,00	221.782,00
TOTALE			5.450.000,00	5.500.000,00

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	12.056.607,95	12.407.602,81	12.370.492,71	12.684.971,68	12.684.971,68	12.684.971,68	2,542

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2026 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (riscossioni)	2024 (riscossioni)	2025 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	10.923.044,31	12.231.642,66	14.059.214,93	14.512.153,95	3,221

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

Il D.Lgs. 267/00 ha ribadito all'art. 149, comma 12, il ruolo della regione nella partecipazione al finanziamento degli enti locali. In particolare l'intervento di quest'ultima è finalizzato alla realizzazione del piano regionale di sviluppo e proprio per conseguire detto obiettivo, essa assicura la copertura finanziaria degli oneri necessari all'esercizio di funzioni trasferite o delegate.

I contributi e i trasferimenti della Regione sono da distinguere in generici e per funzioni delegate. Detta articolazione trova una sua puntuale evidenziazione anche nei documenti ufficiali di bilancio dove sono distinti:

- nella categoria 02 i “Contributi e trasferimenti della regione”;
- nella categoria 03 i “Contributi e trasferimenti della regione per funzioni delegate”.

Se le prime sono presenti da diversi anni nei bilanci pubblici le ultime, a seguito del processo di decentramento amministrativo avviato dallo Stato stanno assumendo un ruolo particolarmente evidente nel bilancio dell'ente.

L'entità dei trasferimenti iscritti in bilancio è stata determinata sia tenendo in considerazione il trend storico degli ultimi anni sia di comunicazioni a vario titolo trasmessici dagli uffici regionali ed inoltre considerato che molte delle funzioni socio-assistenziali sono state trasferite all'Unione di Comuni i relativi trasferimenti verranno incamerati direttamente da quest'ultimo.

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

Per quanto non esposto si rinvia a quanto meglio specificato nei relativi programmi o progetti.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.071.784,64	1.015.020,25	1.116.854,25	711.008,94	711.367,94	711.367,94	- 36,338

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2026 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (riscossioni)	2024 (riscossioni)	2025 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.189.304,27	928.930,84	1.539.242,09	992.291,19	- 35,533

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

Obiettivo di questa amministrazione è di garantire un adeguato livello di erogazione dei servizi che, nel contempo, non si scontri con un costo a carico dell'utente eccessivamente oneroso. Nel rispetto di questo indirizzo le tariffe approvate con apposita deliberazione allegata, sono state determinate cercando di contenere la compartecipazione del cittadino utente e, nello stesso tempo, attraverso una politica di razionalizzazione dei costi, cercando di mantenere sufficientemente bassi i costi fissi e variabili di ciascun servizio. Per quanto concerne una analisi più completa si rinvia alla delibera di definizione delle tariffe già richiamata ed ai prospetti della sezione 1 della presente relazione previsionale e programmatica nella quale sono contenuti informazioni utili sulla popolazione, sulle strutture, sul personale e sul territorio

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

La voce "Proventi dei beni dell'ente" ricomprende tutte le entrate derivanti dalla gestione del patrimonio disponibile ed indisponibile dell'ente locale; in particolare vi trovano allocazione le entrate relative alla gestione dei fabbricati, dei terreni, concessioni cimiteriali, i sovracani sulle concessioni per la deviazioni d'acqua per la produzione della forza motrice, i censi, i canoni, ecc.

Per quanto attiene ai fitti attivi iscritti in Bilancio questi sono:

- Fitto Caserma Carabinieri € 57.103,60
- Parcheggi a pagamento € 300.000,00 in quanto si prevede di ampliare il periodo di attivazione e il numero dei parcheggi.

CANONE UNICO:

I commi 816-836 istituiscono dal 2021 il cd. canone unico patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, per riunire in una sola forma di prelievo le entrate relative all'occupazione di aree pubbliche e la diffusione di messaggi pubblicitari. Tale canone è destinato a sostituire la vigente disciplina della tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP), del canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP), dell'imposta comunale sulla pubblicità e del diritto sulle pubbliche affissioni (ICPDPA), nonché del canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari (CIMP) e del canone per l'occupazione delle strade.

I commi da 837 a 847 istituiscono il canone unico patrimoniale di concessione per l'occupazione nei mercati, che dal 2021 sostituisce la TOSAP, il COSAP e, limitatamente ai casi di occupazioni temporanee, anche la TARI. Come prevede il comma 817 della legge

160/2019, il canone deve assicurare un gettito pari a quello conseguito dai canoni e dai tributi che sono stati sostituiti (salva la possibilità di variare il gettito modificando le tariffe).

Il Regolamento del Canone Unico è stato approvato con atto di C.C. n. 13 del 25.03.2021.

L'applicazione di questi nuovi canoni richiede l'approvazione dei regolamenti da parte del Comune e delle conseguenti tariffe, pur tenendo conto della tariffa standard indicata dalla legge.

Anche se il canone è introdotto dalla legge, la disciplina regolamentare è necessaria per definire diversi aspetti essenziali per la sua applicazione.

Quindi la legge e il regolamento comunale sono i presupposti per poter iscrivere in bilancio la relativa entrata. Il Regolamento per l'istituzione del Canone Unico è in via di approvazione e successivamente anche le tariffe da parte della Giunta. Si tratta di un'operazione complessa, stante la varietà dei presupposti impositivi.

A ciò si aggiunge la soppressione con decorrenza dal 1° dicembre 2021 dell'obbligatorietà di istituire il servizio delle pubbliche affissioni (che resta in vigore solo per i manifesti privi di rilevanza economica).

Il Bilancio di previsione 2026/2028 è stato elaborato tenendo conto dell'introduzione di questa nuova entrata patrimoniale e per le previsioni ci si è attenuto ad assicurare parità di gettito rispetto alle entrate tributarie soppresse.

Altre considerazioni e vincoli:

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	2.470.608,49	3.099.695,38	3.838.915,07	2.726.881,30	2.695.218,75	2.699.750,21	- 28,967

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2026 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (riscossioni)	2024 (riscossioni)	2025 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	2.378.736,00	2.354.989,53	6.928.632,92	6.095.179,79	- 12,029

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

Alienazione beni e trasferimenti di capitale

Previsione anno 2026

MONETIZZAZIONE AREE CEDUTE DA PRIVATI	€ 15.000,00
PROVENTI RILASCIO CONCESSIONI EDILIZIE	€ 150.000,00
ESCUSSIONE CAUZIONI ART. 10, COMMA 1 QUATER L.109/94	€ 3.000,00

Previsione anno 2027

MONETIZZAZIONE AREE CEDUTE DA PRIVATI	€ 10.000,00
PROVENTI RILASCIO CONCESSIONI EDILIZIE	€ 140.000,00
ESCUSSIONE CAUZIONI ART. 10, COMMA 1 QUATER L.109/94	€ 3.000,00

Previsione anno 2028

MONETIZZAZIONE AREE CEDUTE DA PRIVATI	€ 10.000,00
PROVENTI RILASCIO CONCESSIONI EDILIZIE	€ 140.000,00
ESCUSSIONE CAUZIONI ART. 10, COMMA 1 QUATER L.109/94	€ 3.000,00

I proventi delle concessioni edilizie sono tutti destinati alla copertura di spese di investimento.

Spese d'investimento previste nel Bilancio di previsione 2026/2028

Accensione di mutui passivi

ANNO 2026

MANUTENZIONE ED.RESID.PUBBL.VIA DEL BIANCOSPINO	€ 200.000,00
RIQUALIFICAZIONE LOTTIZZAZIONE D'ECCLESIA	€ 200.000,00
RIQUALIFICAZIONE BOCCIODROMO	€ 200.000,00
SISTEMAZIONE MANTO STRADALE DIVERSE VIE COMUNALI	€ 400.000,00
RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI SPORTIVI VIA OLIMPICA	€ 3.000.000,00

ANNO 2027

SISTEMAZIONE MANTO STRADALE DIVERSE VIE COMUNALI	€ 200.000,00
RIQUALIFICAZIONE URBANA VIA ROMA	€ 1.000.000,00
RISTRUTTURAZIONE EDIFICIO COMUNALE EX SCUOLA MATERNA VIA DUCA D'AOSTA	€ 600.000,00
RIASSETTO IDRAULICO VIA ROMA	€ 2.500.000,00
ATTUAZIONE DELLE STRATEGIE TERRITORIALI AUF 2021-2027	€ 250.000,00

ANNO 2028

MESSA IN SICUREZZA CAVALCAVIA	€ 500.000,00
-------------------------------	--------------

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	3.110.619,09	431.834,17	2.008.489,01	183.000,00	2.918.000,00	168.000,00	- 90,888
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	8.629.438,71	4.000.000,00	1.800.000,00	500.000,00	- 53,647
Accensione di prestiti	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE	3.110.619,09	431.834,17	10.757.927,72	4.183.000,00	4.718.000,00	668.000,00	- 61,117

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2026 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	1.232.462,17	824.379,31	5.746.307,95	1.698.155,59	- 70,447
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	2.479.716,46	2.337.579,79	11.107.149,44	11.733.115,62	5,635
Accensione di prestiti	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00	0,000
TOTALE	3.712.178,63	3.161.959,10	16.973.457,39	13.551.271,21	- 20,161

6.4.5 - Futuri mutui

Descrizione	Importo del mutuo	Inizio ammortamento	Anni ammortamento	Importo totale investimento
SISTEMAZIONE MANTO STRADALE DIVERSE VIE COMUNALI	1.495.240,00	01-01-2026	20	1.495.240,00
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEDE CENTRALE	2.493.310,19	01-01-2026	20	2.493.310,19
SISTEMAZIONE MANTO STRADALE DIVERSE VIE COMUNALI	400.000,00	01-01-2027	20	400.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA BOCCIODROMO	200.000,00	01-01-2027	20	200.000,00
ADEGUAMENTO ALLE NORME DI SICUREZZA CAVALCAVIA	500.000,00	01-01-2029	20	500.000,00
SISTEMAZIONE MANTO STRADALE DIVERSE VIE COMUNALI	200.000,00	01-01-2028	20	200.000,00
RISTRUTTURAZIONE EX SCUOLA MATERNA VIA D.D'AOSTA	600.000,00	01-01-2028	20	600.000,00
RISTRUTTURAZIONE PIAZZA DEL POPOLO	944.591,74	01-01-2026	20	944.591,74
RIQUALIFICAZIONE STRUTTURA SPORTIVA COMUNALE DI VIA OLIMPICA	3.000.000,00	01-01-2027	20	3.000.000,00
RIQUALIFICAZIONE URBANA VIA ROMA	1.000.000,00	01-01-2028	20	1.000.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIO ED.ED.RES.VIA DEL BIANCOSPINO	200.000,00	01-01-2027	20	200.000,00
TOTALE	11.033.141,93			11.033.141,93

6.4.6 – Verifica limiti di indebitamento

COMUNE DI ALBA ADRIATICA (TE)

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

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 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	12.407.602,81	11.609.963,75	11.659.963,75
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	1.015.020,25	213.470,35	213.470,35
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	3.099.695,38	2.793.386,74	2.642.739,88
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		16.522.318,44	14.616.820,84	14.516.173,98
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	1.652.231,84	1.461.682,08	1.451.617,40
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> ⁽²⁾	(-)	744.686,88	714.540,64	681.559,97
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		907.544,96	747.141,44	770.057,43
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	27.338.104,46	31.338.104,46	33.138.104,46
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	4.000.000,00	1.800.000,00	500.000,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		31.338.104,46	33.138.104,46	33.638.104,46
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Nelle previsioni di bilancio 2026/2028 non risulta previsto il ricorso all'anticipazione di tesoreria in quanto da trend storico non si è mai verificato l'utilizzo.

Il limite per l'anticipazione di tesoreria risulta comunque dimostrato dalla tabella che segue in allegato.

Appurato che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2024 (penultimo anno precedente) ammontano a € **16.522.318,44** e sono così ripartite:

Entrate titolo I € 12.407.602,81

Entrate titolo II € 1.015.020,25

Entrate titolo III € 3.099.695,38

OTALE ENTRATE CORRENTI € 16.522.318,44

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2026 è di Euro 6.884.299,35 pari ai 5/12 (cinque dodicesimi) del totale delle entrate sopra indicate;

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	6.468.075,45	6.884.299,35	6.884.299,35	6.884.299,35	6,435
TOTALE	0,00	0,00	6.468.075,45	6.884.299,35	6.884.299,35	6.884.299,35	6,435

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2026 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)		
	1	2	3		
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	6.468.075,45	6.884.299,35	6,435
TOTALE	0,00	0,00	6.468.075,45	6.884.299,35	6,435

NOTE DEI PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
REFEZIONE SCUOLA MATERNA	201.500,00	94.000,00	46,65
ILLUMINAZIONE VOTIVA E SERVIZI AL CIMITERO	95.873,01	60.000,00	62,58
ASILO NIDO	509.852,42	356.030,60	69,83
USO CAMPI SPORTIVI E PALESTRA	61.000,00	2.000,00	3,28
SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI-DITTA MARCOZZI	32.000,00	6.000,00	18,75
ASSISTENZA DOMICILIARE DISABILI	19.000,00	500,00	2,63
ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI	35.000,00	1.000,00	2,85
ASSISTENZA DISABILI CENTRO DIURNO	20.000,00	500,00	2,50
SERVIZIO ATTIVITA' NOTATORIA DISABILI	10.000,00	1.000,00	10,00
TELESOCCORSO E TELEASSISTENZA	275,00	100,00	36,36
TRASPORTO SOCIALE	1.000,00	100,00	10,00
PROVENTI USO STRUTTURE COMUNALI	22.400,00	1.000,00	4,46
SOGGIORNO ANZIANI	25.980,00	20.000,00	76,98
CENTRI ESTIVI	33.000,00	15.000,00	45,45
TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI	1.066.880,40	557.230,60	52,23%

NOTE DEI PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

ELENCO BENI IMMOBILI DELL'ENTE

Descrizione	Ubicazione	Canone	Note
CASERMA CARABINIERI	VIA DUCA D'AOSTA	70.588,24	CANONE DI AFFITTO LIQUIDATO DAL MINISTERO DEGLI INTERNI

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2026	Provento 2027	Provento 2028
PROVENTI CANONI DI LOCAZIONE ALLOGGI ERP	10.000,00	10.000,00	10.000,00
PROVENTI DELLE CONCESSIONI CIMITERIALI	120.000,00	120.000,00	120.000,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	130.000,00	130.000,00	130.000,00

6.5 – Equilibri di bilancio

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾ 2026 - 2027 - 2028

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	16.122.861,92 0,00	16.091.558,37 0,00	16.096.089,83 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	46.230,00	41.000,00	41.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	15.009.531,37 0,00 1.570.353,66	14.992.136,25 0,00 1.570.353,66	14.962.655,03 0,00 1.470.353,66
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	1.067.100,55 0,00 0,00	1.058.422,12 0,00 0,00	1.092.434,80 0,00 0,00
VF) Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
O) Equilibrio di parte corrente ⁽³⁾		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	0,00		

Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	4.183.000,00	4.718.000,00	668.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	46.230,00	41.000,00	41.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	4.229.230,00	4.759.000,00	709.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie ⁽⁵⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
Z) Equilibrio di parte capitale		0,00	0,00	0,00
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine ⁽⁵⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine ⁽⁵⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie ⁽⁵⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
VF) Variazioni attività finanziaria		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z)		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali ⁽⁴⁾				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

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

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

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

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

6.6 – Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2026 - 2027 - 2028

ENTRATE	CASSA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028	SPESE	CASSA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	8.300.000,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	14.512.153,95	12.684.971,68	12.684.971,68	12.684.971,68	Titolo 1 - Spese correnti	16.171.786,82	15.009.531,37	14.992.136,25	14.962.655,03
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	992.291,19	711.008,94	711.367,94	711.367,94					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	6.095.179,79	2.726.881,30	2.695.218,75	2.699.750,21					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.698.155,59	183.000,00	2.918.000,00	168.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	15.100.954,47	4.229.230,00	4.759.000,00	709.000,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	23.297.780,52	16.305.861,92	19.009.558,37	16.264.089,83	Totale spese finali	31.272.741,29	19.238.761,37	19.751.136,25	15.671.655,03
Titolo 6 - Accensione di prestiti	11.853.115,62	4.000.000,00	1.800.000,00	500.000,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	926.681,51	1.067.100,55	1.058.422,12	1.092.434,80
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	6.884.299,35	6.884.299,35	6.884.299,35	6.884.299,35	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	6.884.299,35	6.884.299,35	6.884.299,35	6.884.299,35
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	3.913.865,63	3.905.250,00	3.905.250,00	3.905.250,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	3.972.069,49	3.905.250,00	3.905.250,00	3.905.250,00
Totale titoli	45.949.061,12	31.095.411,27	31.599.107,72	27.553.639,18	Totale titoli	43.055.791,64	31.095.411,27	31.599.107,72	27.553.639,18
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	54.249.061,12	31.095.411,27	31.599.107,72	27.553.639,18	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	43.055.791,64	31.095.411,27	31.599.107,72	27.553.639,18
Fondo di cassa finale presunto	11.193.269,48								

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

7 – Linee programmatiche di mandato

Il Comune di Alba Adriatica, in attuazione dell'art. 46 comma 3 TUEL ha approvato, con deliberazione di Consiglio n. 31 del 05/06/2023 il Programma di mandato per il periodo 2023/2027, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance. Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite le aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui derivano i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

Il documento programmatico previsto dall'art. 53 del vigente Statuto comunale contiene gli "indirizzi generali di governo" ed è alla base per l'azione di controllo politico-amministrativo del Consiglio.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale ha rendicontato al Consiglio Comunale, annualmente, lo stato di attuazione dei programmi di mandato, la delibera del C.C. n. 36 del 29/07/2022 costituisce l'ultimo aggiornamento. Il monitoraggio relativo allo stato di attuazione della programmazione, si è reso necessario non solo perché previsto dalla normativa, art. 42 comma 3 Tuel, ma soprattutto perché costituisce attività strumentale alla sana gestione degli Enti pubblici, e soprattutto un "dovere" nei confronti dei cittadini che hanno il diritto di conoscere le azioni poste in essere dagli amministratori comunali ed i risultati raggiunti, posti in correlazione con gli obiettivi programmati ampiamente pubblicizzati.

Codice	Descrizione
0	Servizi per conto terzi
0	Anticipazioni finanziarie
0	Debito pubblico
0	Fondi e accantonamenti
0	Sviluppo economico e competitività
0	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
0	Soccorso civile

0	Trasporti e diritto alla mobilità
0	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
0	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
0	Turismo
0	Politiche giovanili, sport e tempo libero
0	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
0	Istruzione e diritto allo studio
0	Ordine pubblico e sicurezza
0	Servizi istituzionali, generali e di gestione

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del Tuel, nel caso di specie del Comune di Alba Adriatica è necessario sottolineare che, il documento unico di programmazione viene riportato il dettaglio dei programmi, ripartiti per missioni, che nel corso dell'anno 2026 si daranno attuazione.

Si sottolinea che la programmazione dell'esercizio 2026 risulta strettamente collegata a quanto già realizzato o in corso di realizzazione nel precedente anno.

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

Linea programmatica: 0 Servizi per conto terzi

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

Linea programmatica: 0 Anticipazioni finanziarie

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

Linea programmatica: 0 Debito pubblico

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

Linea programmatica: 0 Fondi e accantonamenti

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

Linea programmatica: 0 Sviluppo economico e competitività

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

Linea programmatica: 0 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

Linea programmatica: 0 Soccorso civile

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
-------------------	------------------	---------------------

Soccorso civile	Sistema di protezione civile	
	Interventi a seguito di calamità naturali	
	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 0 Trasporti e diritto alla mobilità

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

Linea programmatica: 0 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

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

Linea programmatica: 0 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Linea programmatica: 0 Turismo

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

Linea programmatica: 0 Politiche giovanili, sport e tempo libero

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

Linea programmatica: 0 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

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

Linea programmatica: 0 Istruzione e diritto allo studio

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

Linea programmatica: 0 Ordine pubblico e sicurezza

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

Linea programmatica: 0 Servizi istituzionali, generali e di gestione

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

	Statistica e sistemi informativi	
	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	
	Risorse umane	
	Altri servizi generali	

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

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

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

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2026	3.493.757,76	94.000,00	0,00	0,00	3.587.757,76
	2027	3.457.231,23	684.000,00	0,00	0,00	4.141.231,23
	2028	3.436.673,39	84.000,00	0,00	0,00	3.520.673,39
2	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2026	849.365,69	7.000,00	0,00	0,00	856.365,69
	2027	880.369,11	2.000,00	0,00	0,00	882.369,11
	2028	874.260,99	2.000,00	0,00	0,00	876.260,99
4	2026	796.061,07	0,00	0,00	0,00	796.061,07
	2027	790.494,01	0,00	0,00	0,00	790.494,01
	2028	895.821,00	0,00	0,00	0,00	895.821,00
5	2026	62.423,48	0,00	0,00	0,00	62.423,48
	2027	61.830,40	0,00	0,00	0,00	61.830,40
	2028	61.216,15	0,00	0,00	0,00	61.216,15
6	2026	90.000,00	3.400.000,00	0,00	0,00	3.490.000,00
	2027	90.000,00	250.000,00	0,00	0,00	340.000,00
	2028	90.000,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00
7	2026	437.500,00	0,00	0,00	0,00	437.500,00
	2027	435.500,00	0,00	0,00	0,00	435.500,00
	2028	435.500,00	0,00	0,00	0,00	435.500,00
8	2026	264.233,40	200.000,00	0,00	0,00	464.233,40
	2027	271.979,44	0,00	0,00	0,00	271.979,44
	2028	271.979,44	0,00	0,00	0,00	271.979,44
9	2026	5.118.576,89	40.230,00	0,00	0,00	5.158.806,89
	2027	5.129.623,95	2.538.000,00	0,00	0,00	7.667.623,95
	2028	5.127.515,58	38.000,00	0,00	0,00	5.165.515,58

10	2026	1.076.533,99	485.000,00	0,00	0,00	1.561.533,99
	2027	1.090.267,45	1.285.000,00	0,00	0,00	2.375.267,45
	2028	1.087.167,32	585.000,00	0,00	0,00	1.672.167,32
11	2026	18.000,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00
	2027	18.000,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00
	2028	18.000,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00
12	2026	1.127.725,43	3.000,00	0,00	0,00	1.130.725,43
	2027	1.091.487,00	0,00	0,00	0,00	1.091.487,00
	2028	1.089.167,50	0,00	0,00	0,00	1.089.167,50
13	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2026	1.675.353,66	0,00	0,00	0,00	1.675.353,66
	2027	1.675.353,66	0,00	0,00	0,00	1.675.353,66
	2028	1.575.353,66	0,00	0,00	0,00	1.575.353,66
50	2026	0,00	0,00	0,00	1.067.100,55	1.067.100,55
	2027	0,00	0,00	0,00	1.058.422,12	1.058.422,12
	2028	0,00	0,00	0,00	1.092.434,80	1.092.434,80
60	2026	0,00	0,00	0,00	6.884.299,35	6.884.299,35
	2027	0,00	0,00	0,00	6.884.299,35	6.884.299,35
	2028	0,00	0,00	0,00	6.884.299,35	6.884.299,35
99	2026	0,00	0,00	0,00	3.905.250,00	3.905.250,00
	2027	0,00	0,00	0,00	3.905.250,00	3.905.250,00
	2028	0,00	0,00	0,00	3.905.250,00	3.905.250,00
TOTALI	2026	15.009.531,37	4.229.230,00	0,00	11.856.649,90	31.095.411,27
	2027	14.992.136,25	4.759.000,00	0,00	11.847.971,47	31.599.107,72
	2028	14.962.655,03	709.000,00	0,00	11.881.984,15	27.553.639,18

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2026				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	4.808.426,26	3.748.623,65	0,00	0,00	8.557.049,91
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	916.993,87	139.850,21	0,00	0,00	1.056.844,08
4	979.852,93	269.657,40	0,00	0,00	1.249.510,33
5	70.462,39	0,00	0,00	0,00	70.462,39
6	90.000,00	3.534.999,73	0,00	0,00	3.624.999,73
7	507.971,70	0,00	0,00	0,00	507.971,70

8	338.440,28	216.444,95	0,00	0,00	554.885,23
9	5.809.034,39	1.045.522,26	0,00	0,00	6.854.556,65
10	1.207.242,33	5.004.084,77	0,00	0,00	6.211.327,10
11	18.000,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00
12	1.325.362,67	1.141.771,50	0,00	0,00	2.467.134,17
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
50	0,00	0,00	0,00	926.681,51	926.681,51
60	0,00	0,00	0,00	6.884.299,35	6.884.299,35
99	0,00	0,00	0,00	3.972.069,49	3.972.069,49
TOTALI	16.171.786,82	15.100.954,47	0,00	11.783.050,35	43.055.791,64

Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2026 - 2028

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
		Servizi istituzionali, generali e di gestione		01-01-2026		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	30.221,00	40.432,74	30.580,00	30.580,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	50.000,00	185.000,00	40.000,00	40.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	3.200.000,00	6.637.901,93	1.600.000,00	
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	3.285.221,00	6.868.334,67	1.675.580,00	75.580,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	302.536,76	1.688.715,24	2.465.651,23	3.445.093,39
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	3.587.757,76	8.557.049,91	4.141.231,23	3.520.673,39

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	3.493.757,76	4.808.426,26	3.457.231,23	3.436.673,39
Spese in conto capitale	94.000,00	3.748.623,65	684.000,00	84.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	3.587.757,76	8.557.049,91	4.141.231,23	3.520.673,39

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
		Ordine pubblico e sicurezza		01-01-2026		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	200.400,00	1.181.543,42	200.400,00	200.400,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	200.400,00	1.181.543,42	200.400,00	200.400,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	655.965,69		681.969,11	675.860,99
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	856.365,69	1.056.844,08	882.369,11	876.260,99

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	849.365,69	916.993,87	880.369,11	874.260,99
Spese in conto capitale	7.000,00	139.850,21	2.000,00	2.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	856.365,69	1.056.844,08	882.369,11	876.260,99

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
		Istruzione e diritto allo studio		01-01-2026		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	43.000,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	98.000,00	109.960,17	98.000,00	98.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		322.296,78	2.500.000,00	
Titolo 6 - Accensione di prestiti		7.838,92		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	141.000,00	483.095,87	2.641.000,00	141.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	655.061,07	766.414,46		754.821,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	796.061,07	1.249.510,33	790.494,01	895.821,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	796.061,07	979.852,93	790.494,01	895.821,00
Spese in conto capitale		269.657,40		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	796.061,07	1.249.510,33	790.494,01	895.821,00

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
		Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		01-01-2026		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	62.423,48	70.462,39	61.830,40	61.216,15
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	62.423,48	70.462,39	61.830,40	61.216,15

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	62.423,48	70.462,39	61.830,40	61.216,15
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	62.423,48	70.462,39	61.830,40	61.216,15

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
		Politiche giovanili, sport e tempo libero		01-01-2026		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			250.000,00	
Titolo 6 - Accensione di prestiti	400.000,00	520.000,00		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	402.000,00	522.000,00	252.000,00	2.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	3.088.000,00	3.102.999,73	88.000,00	88.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	3.490.000,00	3.624.999,73	340.000,00	90.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
Spese in conto capitale	3.400.000,00	3.534.999,73	250.000,00	
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	3.490.000,00	3.624.999,73	340.000,00	90.000,00

Missione: 7 Turismo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
		Turismo		01-01-2026		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	550.000,00	613.076,66	550.000,00	550.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	30.000,00	80.000,00	30.000,00	30.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	580.000,00	693.076,66	580.000,00	580.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	437.500,00	507.971,70	435.500,00	435.500,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	437.500,00	507.971,70	435.500,00	435.500,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	437.500,00	507.971,70	435.500,00	435.500,00

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
		Assetto del territorio ed edilizia abitativa		01-01-2026		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	361.000,00	432.393,13	361.000,00	361.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	361.000,00	432.393,13	361.000,00	361.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	103.233,40	122.492,10		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	464.233,40	554.885,23	271.979,44	271.979,44

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	264.233,40	338.440,28	271.979,44	271.979,44
Spese in conto capitale	200.000,00	216.444,95		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	464.233,40	554.885,23	271.979,44	271.979,44

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
		Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		01-01-2026		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	4.685.117,62	6.315.643,37	4.685.117,62	4.685.117,62
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		27.168,26		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	565.813,36	705.653,54	490.698,86	490.698,86
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	5.268.930,98	7.066.465,17	5.193.816,48	5.193.816,48
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)			2.473.807,47	
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	5.158.806,89	6.854.556,65	7.667.623,95	5.165.515,58

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	5.118.576,89	5.809.034,39	5.129.623,95	5.127.515,58
Spese in conto capitale	40.230,00	1.045.522,26	2.538.000,00	38.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	5.158.806,89	6.854.556,65	7.667.623,95	5.165.515,58

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
		Trasporti e diritto alla mobilità		01-01-2026		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		15.000,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	400.000,00	4.603.049,06	200.000,00	500.000,00
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	735.000,00	4.953.049,06	535.000,00	835.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	826.533,99	1.258.278,04	1.840.267,45	837.167,32
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.561.533,99	6.211.327,10	2.375.267,45	1.672.167,32

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	1.076.533,99	1.207.242,33	1.090.267,45	1.087.167,32
Spese in conto capitale	485.000,00	5.004.084,77	1.285.000,00	585.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.561.533,99	6.211.327,10	2.375.267,45	1.672.167,32

Missione: 11 Soccorso civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
		Soccorso civile		01-01-2026		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
		Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		01-01-2026		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	78.000,00	139.233,30	78.000,00	78.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	278.100,00	464.833,68	278.100,00	278.100,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti		84.325,71		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	356.100,00	688.392,69	356.100,00	356.100,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	774.625,43	1.778.741,48	735.387,00	733.067,50
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.130.725,43	2.467.134,17	1.091.487,00	1.089.167,50

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	1.127.725,43	1.325.362,67	1.091.487,00	1.089.167,50
Spese in conto capitale	3.000,00	1.141.771,50		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.130.725,43	2.467.134,17	1.091.487,00	1.089.167,50

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
		Fondi e accantonamenti		01-01-2026		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.675.353,66	100.000,00	1.675.353,66	1.575.353,66
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.675.353,66	100.000,00	1.675.353,66	1.575.353,66

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	1.675.353,66	100.000,00	1.675.353,66	1.575.353,66
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.675.353,66	100.000,00	1.675.353,66	1.575.353,66

Missione: 50 Debito pubblico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
		Debito pubblico		01-01-2026		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.067.100,55	926.681,51	1.058.422,12	1.092.434,80
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.067.100,55	926.681,51	1.058.422,12	1.092.434,80

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	1.067.100,55	926.681,51	1.058.422,12	1.092.434,80
TOTALE USCITE	1.067.100,55	926.681,51	1.058.422,12	1.092.434,80

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
		Anticipazioni finanziarie		01-01-2026		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	6.884.299,35	6.884.299,35	6.884.299,35	6.884.299,35
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	6.884.299,35	6.884.299,35	6.884.299,35	6.884.299,35

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	6.884.299,35	6.884.299,35	6.884.299,35	6.884.299,35
TOTALE USCITE	6.884.299,35	6.884.299,35	6.884.299,35	6.884.299,35

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
		Servizi per conto terzi		01-01-2026		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	3.905.250,00	3.972.069,49	3.905.250,00	3.905.250,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	3.905.250,00	3.972.069,49	3.905.250,00	3.905.250,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	3.905.250,00	3.972.069,49	3.905.250,00	3.905.250,00
TOTALE USCITE	3.905.250,00	3.972.069,49	3.905.250,00	3.905.250,00

SEZIONE OPERATIVA

10. LA SEZIONE OPERATIVA

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

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

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

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

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

- la colonna "AMBITO STRATEGICO" indica il progetto strategico (durata triennale/quinquennale);
- la colonna "AMBITO OPERATIVO" indica l'intervento (azione annuale/triennale).

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

SEZIONE OPERATIVA

Parte nr. 1

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

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente. Comprende le spese relative a:

- 1) l'ufficio del sindaco;
- 2) gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione;
- 3) il personale consulente, amministrativo e politico assegnato agli uffici del Sindaco e del corpo legislativo;
- 4) le attrezzature materiali per il Sindaco, il corpo legislativo e loro uffici di supporto;
- 5) le commissioni e i comitati paritetici permanenti o dedicati creati dal Sindaco.

Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale e le manifestazioni istituzionali (cerimonie). Comprende le spese per le attività del difensore civico.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	177.200,00	223.265,78	170.200,00	170.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	177.200,00	223.265,78	170.200,00	170.200,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	46.065,78	Previsione di competenza	196.346,00	177.200,00	170.200,00	170.200,00
			di cui già impegnate		1.300,00	1.300,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	242.148,97	223.265,78		

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	46.065,78	Previsione di competenza	196.346,00	177.200,00	170.200,00	170.200,00
			di cui già impegnate		1.300,00	1.300,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	242.148,97	223.265,78		

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

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 e in partenza.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Servizi istituzionali, generali e di gestione	Segreteria generale	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	384.046,29	375.720,21	398.058,54	393.558,54
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	384.046,29	375.720,21	398.058,54	393.558,54

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	28.451,34	Previsione di competenza	336.536,45	384.046,29	398.058,54	393.558,54
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	348.093,22	375.720,21		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.353,67			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	28.451,34	Previsione di competenza	336.536,45	384.046,29	398.058,54	393.558,54
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	355.446,89	375.720,21		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

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 di 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 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 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 su mutui e sulle obbligazioni assunte dall'ente.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	20.221,00	30.432,74	20.580,00	20.580,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	20.221,00	30.432,74	20.580,00	20.580,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	295.689,06	372.419,71	306.294,29	306.294,29
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	315.910,06	402.852,45	326.874,29	326.874,29

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	86.942,39	Previsione di competenza	302.593,55	315.910,06	326.874,29	326.874,29
			di cui già impegnate		35.209,20	28.450,40	27.755,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	345.595,47	402.852,45		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	86.942,39	Previsione di competenza	302.593,55	315.910,06	326.874,29	326.874,29
			di cui già impegnate		35.209,20	28.450,40	27.755,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	345.595,47	402.852,45		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Amministrazione e funzionamento dei servizi fiscali, per l'accertamento e la riscossione dei tributi, anche in relazione alle attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale, di competenza dell'ente. Comprende le spese relative ai rimborsi d'imposta. Comprende le spese per i contratti di servizio con le società e gli enti concessionari della riscossione dei tributi, e, in generale, per il controllo della gestione per i tributi in concessione. Comprende le spese per la gestione del contenzioso in materia tributaria. Comprende le spese per le attività di studio e di ricerca in ordine alla fiscalità dell'ente, di elaborazione delle informazioni e di riscontro della capacità contributiva, di progettazione delle procedure e delle risorse informatiche relative ai servizi fiscali e tributari, e della gestione dei relativi archivi informatici. Comprende le spese per le attività catastali.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	319.725,88	446.672,64	309.725,88	309.725,88
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	319.725,88	446.672,64	309.725,88	309.725,88

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti	Previsioni	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
--------	------------------	------------	-----------------	-----------------	-----------------

		al 31/12/2025		definitive 2025			
1	Spese correnti	131.946,76	Previsione di competenza	365.312,93	319.725,88	309.725,88	309.725,88
			di cui già impegnate		100.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	577.209,76	446.672,64		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	131.946,76	Previsione di competenza	365.312,93	319.725,88	309.725,88	309.725,88
			di cui già impegnate		100.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	577.209,76	446.672,64		

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

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 realizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	54.315,72	54.315,72	52.722,38	51.064,24

TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	55.315,72	55.315,72	53.722,38	52.064,24
---	------------------	------------------	------------------	------------------

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	83.829,63	55.315,72	53.722,38	52.064,24
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	83.829,63	55.315,72		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	83.829,63	55.315,72	53.722,38	52.064,24
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	83.829,63	55.315,72		

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

Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi a: gli atti e istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia 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. 163/2006 con riferimento ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adeguamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi. 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 di competenza dell'ente.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Servizi istituzionali, generali e di gestione	Ufficio tecnico	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	50.000,00	50.000,00	40.000,00	40.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti		944.591,74		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	50.000,00	994.591,74	40.000,00	40.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	730.151,30	1.169.291,21	694.151,30	694.151,30
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	780.151,30	2.163.882,95	734.151,30	734.151,30

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	270.416,06	Previsione di competenza	759.260,21	717.151,30	681.151,30	681.151,30
			di cui già impegnate		239.522,34	228.715,58	227.526,08
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.275.936,99	981.567,36		
2	Spese in conto capitale	1.129.315,59	Previsione di competenza	2.848.896,81	63.000,00	53.000,00	53.000,00
			di cui già impegnate		35.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.944.982,94	1.182.315,59		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.399.731,65	Previsione di competenza	3.608.157,02	780.151,30	734.151,30	734.151,30
			di cui già impegnate		274.522,34	228.715,58	227.526,08
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.220.919,93	2.163.882,95		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

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

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., 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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Servizi istituzionali, generali e di gestione	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	292.430,25	316.295,08	292.430,25	292.430,25
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	292.430,25	316.295,08	292.430,25	292.430,25

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	21.944,55	Previsione di competenza	296.370,97	292.430,25	292.430,25	292.430,25
			di cui già impegnate		877,79		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	301.579,75	314.374,80		
2	Spese in conto capitale	1.920,28	Previsione di competenza	7.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.000,00	1.920,28		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	23.864,83	Previsione di competenza	303.370,97	292.430,25	292.430,25	292.430,25
			di cui già impegnate		877,79		
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	308.579,75	316.295,08		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 8 Statistica e sistemi informativi

Amministrazione e funzionamento delle attività per la realizzazione di quanto previsto nella programmazione statistica locale e nazionale, per la diffusione dell'informazione statistica, per la realizzazione del coordinamento statistico interno all'ente, per il controllo di coerenza, valutazione ed analisi statistica dei dati in possesso dell'ente, per la promozione di studi e ricerche in campo statistico, per le attività di consulenza e formazione statistica per gli uffici dell'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto, per la manutenzione e l'assistenza informatica generale, per la gestione dei documenti informatici (firma digitale, posta elettronica) e per l'applicazione del codice dell'amministrazione digitale. Comprende le spese per il coordinamento e il supporto generale ai servizi informatici dell'ente, per lo sviluppo, l'assistenza e la manutenzione dell'ambiente applicativo e dell'infrastruttura tecnologica in uso presso l'ente e dei servizi complementari (analisi dei fabbisogni informatici, monitoraggio, formazioane). Comprende le spese per la definizione, la gestione e lo sviluppo del sistema informativo dell'ente e del piano e-government, per la realizzazione e la manutenzione dei servizi da erogare sul sito web istituzionale dell'ente e sulla intranet dell'ente. Comprende le spese per la programmazione e la gestione degli acquisti di beni e servizi informatici e telematici con l'utilizzo di strumenti convenzionali e di e-procurement. Comprende le spese per i censimenti (censimento della popolazione, dell'agricoltura, dell'industria e dei servizi).

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Servizi istituzionali, generali e di gestione	Statistica e sistemi informativi	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	95.000,00	152.770,88	95.000,00	85.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	105.000,00	162.770,88	105.000,00	95.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	53.384,68	Previsione di competenza	202.195,50	100.000,00	100.000,00	90.000,00
			di cui già impegnate		32.491,93	14.640,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	236.860,08	152.634,68		
2	Spese in conto capitale	5.136,20	Previsione di competenza	198.946,40	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	284.456,20	10.136,20		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	58.520,88	Previsione di competenza	401.141,90	105.000,00	105.000,00	95.000,00
			di cui già impegnate		32.491,93	14.640,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	521.316,28	162.770,88		

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

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali ricompresi nel territorio dell'ente. Non comprende le spese per l'erogazione a qualunque titolo di risorse finanziarie agli enti locali, già ricomprese nei diversi programmi di spesa in base alle finalità della stessa o della missione 18 "Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali".

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Servizi istituzionali, generali e di gestione	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente. Comprende le spese: per la programmazione dell'attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale; per il reclutamento del personale; per la programmazione della dotazione organica, dell'organizzazione del personale e dell'analisi dei fabbisogni di personale; per la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali; per il coordinamento delle attività in materia di sicurezza sul lavoro. Non comprende le spese relative al personale direttamente imputabili agli specifici programmi di spesa delle diverse missioni.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Servizi istituzionali, generali e di gestione	Risorse umane	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				

Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	633.022,15	884.287,51	640.354,45	640.354,45
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	633.022,15	884.287,51	640.354,45	640.354,45

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	277.890,57	Previsione di competenza	931.631,03	607.022,15	614.354,45	614.354,45
			di cui già impegnate		15.126,00	15.126,00	15.126,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.017.468,24	851.161,74		
2	Spese in conto capitale	16.672,51	Previsione di competenza	53.973,58	26.000,00	26.000,00	26.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	54.773,58	33.125,77		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	294.563,08	Previsione di competenza	985.604,61	633.022,15	640.354,45	640.354,45
			di cui già impegnate		15.126,00	15.126,00	15.126,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.072.241,82	884.287,51		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 11 Altri servizi generali

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 si 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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Servizi istituzionali, generali e di gestione	Altri servizi generali	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		135.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti	3.200.000,00	5.693.310,19	1.600.000,00	
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	3.204.000,00	5.832.310,19	1.604.000,00	4.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-2.679.043,89	-2.306.323,50	-493.285,86	502.314,44
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	524.956,11	3.525.986,69	1.110.714,14	506.314,44

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	583.690,21	Previsione di competenza	815.605,96	524.956,11	510.714,14	506.314,44
			di cui già impegnate		111.969,96	35.210,22	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.057.443,34	1.004.860,88		
2	Spese in conto capitale	2.521.125,81	Previsione di competenza	2.551.222,94		600.000,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.077.031,13	2.521.125,81		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.104.816,02	Previsione di competenza	3.366.828,90	524.956,11	1.110.714,14	506.314,44
			di cui già impegnate		111.969,96	35.210,22	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.134.474,47	3.525.986,69		

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

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. 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 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 e 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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	200.400,00	1.181.543,42	200.400,00	200.400,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	200.400,00	1.181.543,42	200.400,00	200.400,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	644.965,69	-227.390,18	670.969,11	664.860,99
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	845.365,69	954.153,24	871.369,11	865.260,99

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	207.453,37	Previsione di competenza	713.354,28	838.365,69	869.369,11	863.260,99
			di cui già impegnate		26.207,72	15.978,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	851.536,66	905.993,87		
2	Spese in conto capitale	42.159,37	Previsione di competenza	44.728,50	7.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale				

			vincolato				
			Previsione di cassa	44.728,50	48.159,37		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	249.612,74	Previsione di competenza	758.082,78	845.365,69	871.369,11	865.260,99
			di cui già impegnate		26.207,72	15.978,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	896.265,16	954.153,24		

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

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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Ordine pubblico e sicurezza	Sistema integrato di sicurezza urbana	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	11.000,00	102.690,84	11.000,00	11.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	11.000,00	102.690,84	11.000,00	11.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	3.450,60	Previsione di competenza	5.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.000,00	11.000,00		
2	Spese in conto capitale	91.690,84	Previsione di competenza	94.094,90			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	94.094,90	91.690,84		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	95.141,44	Previsione di competenza	99.094,90	11.000,00	11.000,00	11.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	99.094,90	102.690,84		

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

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

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza, finanziata con i finanziamenti comunitari e cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità negli altri programmi della missione.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Ordine pubblico e sicurezza	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

Amministrazione, gestione e funzionamento delle scuole dell'infanzia 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. 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 asili nido, ricompresi nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori".

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	25.195,55	228.178,84	23.919,46	23.254,32
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	25.195,55	228.178,84	23.919,46	23.254,32

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	2.867,52	Previsione di competenza	19.318,99	25.195,55	23.919,46	23.254,32
			di cui già impegnate		907,04	377,64	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	26.838,30	28.063,07		
2	Spese in conto capitale	200.115,77	Previsione di competenza	212.386,39			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	212.386,39	200.115,77		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	202.983,29	Previsione di competenza	231.705,38	25.195,55	23.919,46	23.254,32
			di cui già impegnate		907,04	377,64	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	239.224,69	228.178,84		

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

Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle scuole che erogano istruzione primaria, istruzione secondaria inferiore, istruzione secondaria superiore 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. 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).

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Istruzione e diritto allo studio	Altri ordini di istruzione	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		322.296,78	2.500.000,00	
Titolo 6 - Accensione di prestiti		7.838,92		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		330.135,70	2.500.000,00	
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	129.062,87	-124.091,78	-2.375.228,10	120.360,16
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	129.062,87	206.043,92	124.771,90	120.360,16

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	7.439,42	Previsione di competenza	139.236,38	129.062,87	124.771,90	120.360,16
			di cui già impegnate		4.850,00	2.280,00	
			di cui fondo pluriennale				

			vincolato				
			Previsione di cassa	161.051,52	136.502,29		
2	Spese in conto capitale	69.541,63	Previsione di competenza	186.864,34			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	390.806,03	69.541,63		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	76.981,05	Previsione di competenza	326.100,72	129.062,87	124.771,90	120.360,16
			di cui già impegnate		4.850,00	2.280,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	551.857,55	206.043,92		

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

Amministrazione e funzionamento e sostegno ai servizi di trasporto, trasporto per gli alunni portatori di handicap, fornitura di vitto e alloggio, assistenza sanitaria, 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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Istruzione e diritto allo studio	Servizi ausiliari all'istruzione	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	98.000,00	109.960,17	98.000,00	98.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	98.000,00	109.960,17	98.000,00	98.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	480.802,65	571.343,13	480.802,65	591.206,52

TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	578.802,65	681.303,30	578.802,65	689.206,52
---	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	104.034,88	Previsione di competenza	582.316,35	578.802,65	578.802,65	689.206,52
			di cui già impegnate		367.052,70	367.052,70	408.688,19
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	644.892,17	681.303,30		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	104.034,88	Previsione di competenza	582.316,35	578.802,65	578.802,65	689.206,52
			di cui già impegnate		367.052,70	367.052,70	408.688,19
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	644.892,17	681.303,30		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Programma: 7 Diritto allo studio

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 specifici livelli di istruzione.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Istruzione e diritto allo studio	Diritto allo studio	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	43.000,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	43.000,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	20.000,00	90.984,27	20.000,00	20.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	63.000,00	133.984,27	63.000,00	63.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	72.389,35	Previsione di competenza	62.812,07	63.000,00	63.000,00	63.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	124.965,64	133.984,27		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	72.389,35	Previsione di competenza	62.812,07	63.000,00	63.000,00	63.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	124.965,64	133.984,27		

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

Amministrazione e funzionamento delle attività per il sostegno, la ristrutturazione e la manutenzione di strutture di interesse storico e artistico. Comprende le spese per la conservazione, la tutela e il restauro del patrimonio archeologico, storico ed artistico, anche in cooperazione con gli altri organi statali, regionali e territoriali competenti. Comprende le spese per la ricerca storica e artistica correlata ai beni archeologici, storici ed artistici dell'ente, e per le attività di realizzazione di iniziative volte alla promozione, all'educazione e alla divulgazione in materia di patrimonio storico e artistico dell'ente. Comprende le spese per la valorizzazione, la manutenzione straordinaria, la ristrutturazione e il restauro di biblioteche, pinacoteche, musei, gallerie d'arte, teatri e luoghi di culto se di valore e interesse storico.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	34.777,50	40.289,61	34.777,50	34.777,50
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	34.777,50	40.289,61	34.777,50	34.777,50

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	5.512,11	Previsione di competenza	40.964,98	34.777,50	34.777,50	34.777,50
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	40.964,98	40.289,61		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	5.512,11	Previsione di competenza	40.964,98	34.777,50	34.777,50	34.777,50
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	40.964,98	40.289,61		

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

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, 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. Comprende le spese per la realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali (concerti, produzioni teatrali ecc.), inclusi sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno degli operatori diversi che operano nel settore turistico 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 a 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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	27.645,98	30.172,78	27.052,90	26.438,65
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	27.645,98	30.172,78	27.052,90	26.438,65

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	2.526,80	Previsione di competenza	66.398,22	27.645,98	27.052,90	26.438,65
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	69.041,58	30.172,78		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.526,80	Previsione di competenza	66.398,22	27.645,98	27.052,90	26.438,65
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	69.041,58	30.172,78		

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

Amministrazione e funzionamento delle infrastrutture destinati alle attività sportive (stadio, palazzetto dello sport ecc.). 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 le con le 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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

Titolo 4 - Entrate in conto capitale			250.000,00	
Titolo 6 - Accensione di prestiti	400.000,00	520.000,00		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	402.000,00	522.000,00	252.000,00	2.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.088.000,00	3.102.999,73	88.000,00	88.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	3.490.000,00	3.624.999,73	340.000,00	90.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	56.699,25	Previsione di competenza	158.463,79	90.000,00	90.000,00	90.000,00
			di cui già impegnate		400,00	190,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	161.190,83	90.000,00		
2	Spese in conto capitale	134.999,73	Previsione di competenza	3.527.000,00	3.400.000,00	250.000,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.535.118,93	3.534.999,73		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	191.698,98	Previsione di competenza	3.685.463,79	3.490.000,00	340.000,00	90.000,00
			di cui già impegnate		400,00	190,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.696.309,76	3.624.999,73		

Missione: 7 Turismo

Programma: 1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo, per la promozione e lo sviluppo del turismo e per la programmazione e coordinamento delle iniziative turistiche sul territorio. Comprende le spese per i sussidi, prestiti e contributi a favore degli enti e delle imprese che operano nel settore turistico. Comprende le spese per le attività di coordinamento con i settori del trasporto, alberghiero e della ristorazione e con gli altri settori connessi a quello turistico. Comprende le spese per la programmazione e la partecipazione a manifestazioni turistiche. Comprende le spese per il funzionamento degli uffici turistici di competenza dell'ente, per l'organizzazione di campagne pubblicitarie, per la produzione e la diffusione di materiale promozionale per l'immagine del territorio a scopo di attrazione turistica. Comprende le spese per il coordinamento degli albi e delle professioni turistiche. Comprende i contributi per la costruzione, la ricostruzione, l'ammodernamento e l'ampliamento delle strutture dedicate alla ricezione turistica (alberghi, ostelli ecc.). Comprende le spese per l'agriturismo e per lo sviluppo e la promozione del turismo sostenibile. Comprende le spese per le manifestazioni culturali, artistiche e religiose che abbiano come finalità prevalente l'attrazione turistica. 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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Turismo	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	550.000,00	613.076,66	550.000,00	550.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	30.000,00	80.000,00	30.000,00	30.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	580.000,00	693.076,66	580.000,00	580.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-142.500,00	-185.104,96	-144.500,00	-144.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	437.500,00	507.971,70	435.500,00	435.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	83.280,42	Previsione di competenza	463.798,72	437.500,00	435.500,00	435.500,00
			di cui già impegnate		47.500,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	522.129,99	507.971,70		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	83.280,42	Previsione di competenza	463.798,72	437.500,00	435.500,00	435.500,00
			di cui già impegnate		47.500,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	522.129,99	507.971,70		

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

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 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. Non comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia incluse nel programma 08.02.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	361.000,00	432.393,13	361.000,00	361.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	361.000,00	432.393,13	361.000,00	361.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-96.766,60	-86.072,74	-89.020,56	-89.020,56
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	264.233,40	346.320,39	271.979,44	271.979,44

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	74.331,88	Previsione di competenza	396.177,13	264.233,40	271.979,44	271.979,44
			di cui già impegnate		20.291,53	20.291,53	18.156,53
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	403.453,11	338.440,28		
2	Spese in conto capitale	7.880,11	Previsione di competenza	286.060,55			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				

			Previsione di cassa	286.060,55	7.880,11		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	82.211,99	Previsione di competenza	682.237,68	264.233,40	271.979,44	271.979,44
			di cui già impegnate		20.291,53	20.291,53	18.156,53
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	689.513,66	346.320,39		

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma: 2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

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 dei 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 12.05.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	200.000,00	208.564,84		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	200.000,00	208.564,84		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
2	Spese in conto capitale	8.564,84	Previsione di competenza	208.564,84	200.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	209.604,70	208.564,84		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	8.564,84	Previsione di competenza	208.564,84	200.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	209.604,70	208.564,84		

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

Amministrazione e funzionamento delle attività per la tutela e la salvaguardia del territorio, dei fiumi, dei canali e dei collettori idrici, degli specchi lacuali, delle lagune, della fascia costiera, delle acque sotterranee, finalizzate alla riduzione del rischio idraulico, alla stabilizzazione dei fenomeni di dissesto idrogeologico, alla gestione e all'ottimizzazione dell'uso del demanio idrico, alla difesa dei litorali, alla gestione e sicurezza degli invasi, alla difesa dei versanti e delle aree a rischio frana, al monitoraggio del rischio sismico. Comprende le spese per i piani di bacino, i piani per l'assetto idrogeologico, i piani straordinari per le aree a rischio idrogeologico. Comprende le spese per la predisposizione dei sistemi di cartografia e del sistema informativo territoriale. 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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				

Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		999.689,74	2.500.000,00	
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		999.689,74	2.500.000,00	

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale	999.689,74	Previsione di competenza	1.918.146,75		2.500.000,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.000.644,44	999.689,74		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	999.689,74	Previsione di competenza	1.918.146,75		2.500.000,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.000.644,44	999.689,74		

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

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 turismosostenibile 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. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e 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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		27.168,26		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	18.000,00	45.168,26	18.000,00	18.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	456.601,02	493.321,20	467.445,98	467.445,98
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	474.601,02	538.489,46	485.445,98	485.445,98

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

1	Spese correnti	61.285,90	Previsione di competenza	467.418,77	434.371,02	447.445,98	447.445,98
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	497.249,61	492.656,94		
2	Spese in conto capitale	5.602,52	Previsione di competenza	162.801,50	40.230,00	38.000,00	38.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	165.464,04	45.832,52		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	66.888,42	Previsione di competenza	630.220,27	474.601,02	485.445,98	485.445,98
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	662.713,65	538.489,46		

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

Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento e 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 di rifiuti, ivi 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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Rifiuti	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	4.685.117,62	6.315.643,37	4.685.117,62	4.685.117,62
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				

Titolo 3 - Entrate extratributarie	565.813,36	705.653,54	490.698,86	490.698,86
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	5.250.930,98	7.021.296,91	5.175.816,48	5.175.816,48
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-703.052,55	-1.881.424,01	-627.938,05	-627.938,05
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	4.547.878,43	5.139.872,90	4.547.878,43	4.547.878,43

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	3.380.977,83	Previsione di competenza	4.920.088,76	4.547.878,43	4.547.878,43	4.547.878,43
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	6.340.870,97	5.139.872,90		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.380.977,83	Previsione di competenza	4.920.088,76	4.547.878,43	4.547.878,43	4.547.878,43
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	6.340.870,97	5.139.872,90		

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

Programma: 4 Servizio idrico integrato

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 qualità 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 di 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 costruzione dei sistemi di collettori, condutture, tubazioni e pompe per smaltire tutti i tipi 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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Servizio idrico integrato	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	116.327,44	151.197,55	114.299,54	112.191,17
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	116.327,44	151.197,55	114.299,54	112.191,17

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	34.870,11	Previsione di competenza	88.277,99	116.327,44	114.299,54	112.191,17
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	113.882,53	151.197,55		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	34.870,11	Previsione di competenza	88.277,99	116.327,44	114.299,54	112.191,17
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	113.882,53	151.197,55		

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

Amministrazione e funzionamento delle attività destinate alla protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per la protezione naturalistica e faunistica e per la gestione di parchi e aree naturali protette. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno delle attività degli enti, delle associazioni e di altri soggetti che operano per la protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per le attività e gli interventi a sostegno delle attività forestali, per la lotta e prevenzione degli incendi boschivi. Non comprende le spese per le aree archeologiche, ricomprese nel programma 05.01.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.433,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.433,00			

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

Programma: 6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

Amministrazione e funzionamento delle attività per la tutela e la valorizzazione delle risorse idriche, per la protezione e il miglioramento dello stato degli ecosistemi acquatici, nonché di quelli terrestri e delle zone umide che da questi dipendono; per la protezione e il miglioramento dello stato degli ecosistemi acquatico e per la gestione sostenibile delle risorse idriche. Comprende le spese per gli investimenti di risanamento delle acque e di tutela dall'inquinamento. Comprende le spese per il piano di tutela delle acque e la valutazione ambientale strategica in materia di risorse idriche. Non comprende le spese per i sistemi di irrigazione e per la raccolta e il trattamento delle acque reflue.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	20.000,00	25.307,00	20.000,00	20.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	20.000,00	25.307,00	20.000,00	20.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	6.283,00	Previsione di competenza	24.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	24.000,00	25.307,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	6.283,00	Previsione di competenza	24.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	24.000,00	25.307,00		

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

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 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 le 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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Trasporti e diritto alla mobilità	Viabilità e infrastrutture stradali	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		15.000,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	400.000,00	4.603.049,06	200.000,00	500.000,00
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	735.000,00	4.953.049,06	535.000,00	835.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	826.533,99	1.258.278,04	1.840.267,45	837.167,32
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.561.533,99	6.211.327,10	2.375.267,45	1.672.167,32

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	198.088,03	Previsione di competenza	1.053.633,67	1.076.533,99	1.090.267,45	1.087.167,32
			di cui già impegnate		611.525,00	555.100,00	555.100,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.228.413,01	1.207.242,33		
2	Spese in conto capitale	4.519.084,77	Previsione di competenza	5.749.720,63	485.000,00	1.285.000,00	585.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.819.499,41	5.004.084,77		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.717.172,80	Previsione di competenza	6.803.354,30	1.561.533,99	2.375.267,45	1.672.167,32
			di cui già impegnate		611.525,00	555.100,00	555.100,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.047.912,42	6.211.327,10		

Missione: 11 Soccorso civile

Programma: 1 Sistema di protezione civile

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio (gestione degli eventi calamitosi ecc.) 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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Soccorso civile	Sistema di protezione civile	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	48.000,00	18.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	48.000,00	18.000,00		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	5.000,00	22.856,00	5.000,00	5.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	195.000,00	287.513,03	195.000,00	195.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	200.000,00	310.369,03	200.000,00	200.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	309.852,42	1.382.270,88	309.852,42	309.852,42
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	509.852,42	1.692.639,91	509.852,42	509.852,42

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	128.341,70	Previsione di competenza	509.852,42	509.852,42	509.852,42	509.852,42
			di cui già impegnate		509.852,42	509.852,42	509.852,42
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	603.722,50	638.194,12		
2	Spese in conto capitale	1.054.445,79	Previsione di competenza	1.051.230,16			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.305.409,13	1.054.445,79		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.182.787,49	Previsione di competenza	1.561.082,58	509.852,42	509.852,42	509.852,42
			di cui già impegnate		509.852,42	509.852,42	509.852,42
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.909.131,63	1.692.639,91		

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

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le persone disabili, in tutto o in parte, a svolgere attività economiche o a condurre una vita normale a causa dei danni fisici o mentali, a carattere permanente o che si protraggono oltre un periodo di tempo minimo stabilito. Comprende le spese a favore dei soggetti che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in danaro a favore di persone disabili, quali indennità di cura. Comprende le spese per alloggio ed eventuale vitto a favore di invalidi presso istituti idonei, per assistenza per invalidi nelle incombenze quotidiane, per indennità erogate a favore di persone che si prendono cura di invalidi, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di invalidi per consentire loro la partecipazione ad attività culturali, di svago, di viaggio o di vita collettiva. Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate alle persone disabili. Comprende le spese per la formazione professionale o per favorire il reinserimento occupazionale e sociale dei disabili.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per la disabilità	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	55.000,00	84.615,05	55.000,00	55.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	57.100,00	86.715,05	57.100,00	57.100,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	40.900,00	36.991,29	37.900,00	37.900,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	98.000,00	123.706,34	95.000,00	95.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	25.706,34	Previsione di competenza	105.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale				

			vincolato				
			Previsione di cassa	120.932,43	120.706,34		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza		3.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	226,19	3.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	25.706,34	Previsione di competenza	105.000,00	98.000,00	95.000,00	95.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	121.158,62	123.706,34		

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

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 rischi collegati alla vecchiaia (perdita di reddito, autonomia ecc.). Comprende spese a favore dei soggetti che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in danaro, 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 partecipazione 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 mobilità, l'integrazione sociale e lo svolgimento delle funzioni primarie. Comprende le spese per le strutture residenziali e di ricovero per gli anziani.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per gli anziani	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				

TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	25.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	25.000,00	24.000,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	25.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	25.000,00	24.000,00		

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

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore di persone socialmente svantaggiate o a rischio di esclusione sociale. Comprende le spese a favore di persone indigenti, persone a basso reddito, emigrati ed immigrati, profughi, alcolisti, tossicodipendenti, vittime di violenza criminale, detenuti. Comprende le spese a favore dei soggetti che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, quali sostegno al reddito e altri pagamenti destinati ad alleviare lo stato di povertà degli stessi o assisterli in situazioni di difficoltà. Comprende le spese per sistemazioni di vitto a favore di soggetti socialmente deboli, per la riabilitazione di alcolisti e tossicodipendenti. Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate alle persone a rischio di esclusione sociale.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	11.893,12	11.500,00	11.500,00	11.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				

			Previsione di cassa	11.893,12	11.500,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	11.893,12	11.500,00	11.500,00	11.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	11.893,12	11.500,00		

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

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 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 ricompresa nel programma 01.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per le famiglie	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	18.000,00	31.762,25	18.000,00	18.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	18.000,00	31.762,25	18.000,00	18.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	61.500,00	49.261,15	61.500,00	61.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	79.500,00	81.023,40	79.500,00	79.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	6.023,40	Previsione di competenza	79.071,00	79.500,00	79.500,00	79.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	85.898,20	81.023,40		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	6.023,40	Previsione di competenza	79.071,00	79.500,00	79.500,00	79.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	85.898,20	81.023,40		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

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 raggordo 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 per le politiche sociali che non sono direttamente riferibili agli altri programmi della medesima missione.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	300.000,00	329.859,82	300.000,00	300.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	300.000,00	329.859,82	300.000,00	300.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	184.491,36	Previsione di competenza	509.035,73	300.000,00	300.000,00	300.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	549.837,56	329.859,82		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	184.491,36	Previsione di competenza	509.035,73	300.000,00	300.000,00	300.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	549.837,56	329.859,82		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 9 Servizio necroscopico e cimiteriale

Amministrazione, funzionamento e gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali. Comprende le spese per la gestione amministrativa delle concessione di loculi, delle inumazioni, dei sepolcreti in genere, delle aree cimiteriali, delle tombe di famiglia. Comprende le spese per la 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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Servizio necroscopico e cimiteriale	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	60.000,00	154.220,65	60.000,00	60.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti		84.325,71		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	60.000,00	238.546,36	60.000,00	60.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	47.873,01	-34.141,66	11.634,58	9.315,08
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	107.873,01	204.404,70	71.634,58	69.315,08

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	12.205,98	Previsione di competenza	151.991,31	107.873,01	71.634,58	69.315,08
			di cui già impegnate		40.600,00	3.500,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	172.239,23	120.078,99		
2	Spese in conto capitale	84.325,71	Previsione di competenza	73.891,58			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	84.325,71	84.325,71		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	96.531,69	Previsione di competenza	225.882,89	107.873,01	71.634,58	69.315,08
			di cui già impegnate		40.600,00	3.500,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	256.564,94	204.404,70		

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

Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e lo sviluppo dei servizi e delle imprese manifatturiere, estrattive e edilizie sul territorio. Comprende le spese per lo sviluppo, l'espansione o il miglioramento delle stesse e delle piccole e medie imprese; le spese per la vigilanza e la regolamentazione degli stabilimenti e del funzionamento degli impianti; le spese per i rapporti con le associazioni di categoria e le altre organizzazioni interessate nelle attività e servizi manifatturieri, estrattivi e edilizi; le spese per sovvenzioni di categoria e le altre organizzazioni interessate nelle attività e servizi manifatturieri, estrattivi e edilizi; le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle imprese manifatturiere, estrattive e edilizie. 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 competitività dei territori. Amministrazione e funzionamento delle attività relative alla programmazione di interventi e progetti di sostegno e sviluppo all'artigianato sul territorio. Comprende le spese per l'associazionismo artigianale e per le aree per insediamenti artigianali. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle imprese artigiane. Comprende le spese per la gestione dei rapporti con le associazioni di categoria e gli altri enti e organizzazioni interessati.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Sviluppo economico e competitività	Industria, PMI e Artigianato	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	1.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				

			Previsione di cassa	1.000,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	1.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.000,00			

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

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	105.000,00	100.000,00	105.000,00	105.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	105.000,00	100.000,00	105.000,00	105.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	128.077,26	105.000,00	105.000,00	105.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	70.500,00	100.000,00		

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	128.077,26	105.000,00	105.000,00	105.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	70.500,00	100.000,00		

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

Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Fondi e accantonamenti	Fondo crediti di dubbia esigibilità	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.570.353,66		1.570.353,66	1.470.353,66
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.570.353,66		1.570.353,66	1.470.353,66

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	1.893.618,44	1.570.353,66	1.570.353,66	1.470.353,66
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	1.893.618,44	1.570.353,66	1.570.353,66	1.470.353,66

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 50 Debito pubblico

Programma: 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

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 programma01. Non comprende le spese per le quote di capitale riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno riclassificati nelle rispettive missioni.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Debito pubblico	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.067.100,55	926.681,51	1.058.422,12	1.092.434,80
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.067.100,55	926.681,51	1.058.422,12	1.092.434,80

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza	1.229.826,56	1.067.100,55	1.058.422,12	1.092.434,80
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale				

			vincolato				
			Previsione di cassa	1.229.826,56	926.681,51		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	1.229.826,56	1.067.100,55	1.058.422,12	1.092.434,80
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.229.826,56	926.681,51		

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

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	6.884.299,35	6.884.299,35	6.884.299,35	6.884.299,35
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	6.884.299,35	6.884.299,35	6.884.299,35	6.884.299,35

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		Previsione di competenza	6.468.075,45	6.884.299,35	6.884.299,35	6.884.299,35
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				

			Previsione di cassa	6.468.075,45	6.884.299,35		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	6.468.075,45	6.884.299,35	6.884.299,35	6.884.299,35
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	6.468.075,45	6.884.299,35		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
		Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.905.250,00	3.972.069,49	3.905.250,00	3.905.250,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	3.905.250,00	3.972.069,49	3.905.250,00	3.905.250,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	66.819,49	Previsione di competenza	4.108.750,00	3.905.250,00	3.905.250,00	3.905.250,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.195.472,61	3.972.069,49		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	66.819,49	Previsione di competenza	4.108.750,00	3.905.250,00	3.905.250,00	3.905.250,00

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.195.472,61	3.972.069,49		

SEZIONE STRATEGICA

Seconda parte

10 – Gli investimenti

**SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026-2028
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ALBA ADRIATICA
QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno (2026)	Secondo anno (2027)	Terzo anno (2028)	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	3.000.000,00 €	2.680.000,00 €	0,00 €	5.680.000,00 €
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrattazione di mutuo	1.000.000,00 €	1.870.000,00 €	500.000,00 €	3.370.000,00 €
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 della 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	4.000.000,00 €	4.550.000,00 €	500.000,00 €	9.050.000,00 €

Il referente del programma
(.....)
ing. Valentina Antonelli

Note

- (1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D.
(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

Nota
 (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 riferito 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 fra gli interventi del programma di cui alla scheda D

Tabella B.4	
a)	lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1, c. 2, 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, c. 2, lettera b) DM 42/2013)
c)	lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto 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, c. 2, lettera c), DM 42/2013)

Ulteriori dati (campi da compilare resi disponibili in banca dati ma non visualizzati nel Programma triennale)			
Descrizione dell'opera			
Dimensione dell'intervento (unità di misura)			
Dimensione dell'intervento (valore)			
L'opera risulta rispondente a tutti i requisiti del capitolato	si/no		
L'opera risulta rispondente a tutti i requisiti dell'ultimo progetto approvato	si/no		
Fonti di finanziamento (se intervento di completamento non incluso in scheda D)			
Sponsorizzazione	si/no		
Finanza di progetto	si/no		
Costo progetto	0,00 €		
Finanziamento assegnato	0,00 €		
Localizzazione dell'opera (se intervento di completamento non incluso in scheda D o immobile non incluso in scheda C)			
Codice Istat		codice regione/provincia/comune	
Codice Nuts		codice regione/provincia/comune	
Tipologia e settore dell'intervento (se intervento di completamento non incluso in scheda D)			
Tipologia		Tabella D.1	
Settore e sottosettore di intervento		Tabella D.2	
Tipologia copertura finanziaria			
Comunitaria	si/no		
Statale	si/no		
Regionale	si/no		
Provinciale	si/no		
Comunale	si/no		
Altra pubblica	si/no		
Privata	si/no		

SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026-2028																	
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ALBA ADRIATICA																	
ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI																	
Codice univoco immobile [1]	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione - CODICE NUTS	Cessione o trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex All.to I.5, art. 3, comma 2, lett.	Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo ex All.to I.5, articolo 3 comma 4, del D.Lgs.	Alienati per il finanziamento e la realizzazione di opere pubbliche ex art. 3 DL 30/10/1990 s.m.l.	Già incluso in programma di dismissione di cui art. 27 DL 201/2011, convertito dalla L.	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera incompiuta di cui si è dichiarata	Valore stimato (4)				
				Reg.	Prov.	Com.							Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale
													0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
													0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
													0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
													0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
													0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
													0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
													0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
													0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Note																	
(1) Codice obbligatorio: "1" + numero immobile + cf amministrazione + prima nnualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre																	
(2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata, non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non connessa alla realizzazione di un intervento																	
(3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP																	
(4) Riportare l'ammontare con il quale l'immobile contribuirà a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.																	
Il referente del programma ing. Valentina Antonelli																	
Tabella C.1																	
1. no																	
2. parziale																	
3. totale																	
Tabella C.2																	
1. no																	
2. sì, cessione																	
3. sì, in diritto di godimento a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione																	
Tabella C.3																	
1. no																	
2. sì, come valorizzazione																	
3. sì, come alienazione																	
Tabella C.4																	
1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico																	
2. cessione della titolarità 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 del comma 5 art. 21																	
rvento ai sensi dell'All.to I.5, articolo 3, comma 4, D.Lgs. N.36/2023																	

SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2026-2028 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI ALBA ADRIATICA ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA																								
Numero Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile unico del progetto (4)	Lotto funzion ale (5)	Lavoro compl esso (6)	codice ISTAT			Localizz azione - codice NUTS	Tipologia Tabella D.1	Settore e sottosettore intervento Tabella D.2	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) Tabella D.3	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)							Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) Tabella D.5		
							Reg.	Prov.	Com.						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)		
																						Importo	Tipologia Tabella D.4	
00285510673202500004		J92D25000170004	2026	geom. Di Salvatore Luca	SI	NO	013	067	001	ITF12	07– MANUTENZIONE STRAORDINARIA	05.99 ALTRE INFRASTRUTTURE SOCIALI	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA (ERP) VIA DEL BIANCOSPINO	MEDIA	200.000,00 €					200.000,00 €				
00285510673202600001		J95B25000960004	2026	ing. Valentina Antonelli	SI	NO	013	067	001	ITF12	01– NUOVA REALIZZAZIONE	05.12 SPORT, SPETTACOLO E TEMPO LIBERO	Riqualificazione area comunale con creazione di spazi per lo sport e il tempo libero (ex Lottizzazione D'Ecclesia)	MEDIA	200.000,00 €					500.000,00 €				
00285510673202400003		J94J25000570004	2026	ing. Valentina Antonelli	SI	NO	013	067	001	ITF12	07– MANUTENZIONE STRAORDINARIA	05.99 ALTRE INFRASTRUTTURE SOCIALI	RIQUALIFICAZIONE BOCCIODROMO COMUNALE	MEDIA	200.000,00 €					200.000,00 €				
00285510673202600004		J97H25001140004	2026	geom. Di Salvatore Luca	SI	NO	013	067	001	ITF12	07– MANUTENZIONE STRAORDINARIA	01.01. STRADALI	Interventi di sistemazione e rifacimento delle pavimentazioni stradali	MEDIA	400.000,00 €	200.000,00 €				600.000,00 €				
00285510673202500002		J97D25000040005	2026	ing. Valentina Antonelli	SI	NO	013	067	001	ITF12	04 - RISTRUTTURAZIONE	05.99 ALTRE INFRASTRUTTURE SOCIALI	Riqualificazione e adeguamento funzionale degli impianti sportivi di via Olimpica	MEDIA	3.000.000,00 €					3.000.000,00 €				
00285510673202600002			2027		SI	NO	013	067	001	ITF12	07– MANUTENZIONE STRAORDINARIA	01.01. STRADALI	Riqualificazione urbana di via Roma	MEDIA		1.000.000,00 €				1.000.000,00 €				
00285510673202700001			2027		SI	NO	013	067	001	ITF12	01– NUOVA REALIZZAZIONE	01.01. STRADALI	Il lotto - RIASSETTO IDRAULICO CONDOTTE ACQUE METEORICHE IN AMBITO URBANO - VIA ROMA	MEDIA		2.500.000,00 €				2.500.000,00 €				
00285510673202700002			2027		SI	NO	013	067	001	ITF12	04 - RISTRUTTURAZIONE	05.99 ALTRE INFRASTRUTTURE SOCIALI	ATTUAZIONE DELLE STRATEGIE TERRITORIALI 2021-2027 DELLE AREE URBANE FUNZIONALI (AUF)	MEDIA		250.000,00 €				250.000,00 €				
00285510673202700003			2027		SI	NO	013	067	001	ITF12	04 - RISTRUTTURAZIONE	05.99 ALTRE INFRASTRUTTURE SOCIALI	Ristrutturazione ex scuola materna di via Duca d'Aosta per sede comando Polizia Locale	MEDIA		600.000,00 €				600.000,00 €				
00285510673202700002		J95F24000000004	2028		SI	NO	013	067	001	ITF12	07– MANUTENZIONE STRAORDINARIA	01.01. STRADALI	MESSA IN SICUREZZA ED ADEGUAMENTO BARRIERE VIA MATERNITA'	MEDIA			500.000,00 €			500.000,00 €				
															4.000.000,00 €	4.550.000,00 €	500.000,00 €	0,00 €	9.350.000,00 €	0,00 €			0,00 €	

Note

(1) Numero intervento = "L" + cf amministrazione + prima nnullità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma

(2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica

(3) Indica il CUP (art. 3, comma 5)

(4) Riportare nome e cognome del responsabile unico del progetto

(5) Indica se lotto funzionale secondo di cui all'articolo 3 , comma 1, lett. s) del D.Lgs. N.36/2023

(6) Indica se lavoro complesso di cui di cui all'articolo 2, comma 1, lett. D) del D.Lgs. N.36/2023

(7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 cc13 dell'All.to I.5 al D.Lgs. N.36/2023

(8) Ai sensi dell'Art. 4, comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito

(9) Importo complessivo ai sensi dell'z All.to I.5 del D.Lgs. N.36/2023

(10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C

(11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale

(12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno comi dell'All.to I.5 del D.Lgs. N.36/2023

Tabella D.1

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento03 = realizzazionedi lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3

1. priorità massima

2. priorità media

3. priorità minima

Tabella D.4

1. finanza di progetto

2. concessione di costruzione e gestione

3. sponsorizzazione

4. società partecipate o di scopo

5. locazione finanziaria

6. contratto di disponibilità

9. altro

Tabella D.5

1. modifica ex art. 5, comma 9, lettera b)

2. modifica ex art. 5, comma 9, lettera c)

Il referente del programma
(ing. Valentina Antonelli)

SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2006-2008														
Codice Unico Intervento - CUI	CUP Ereditato da scheda D	Descrizione dell'intervento Ereditato da scheda D	Responsabile del procedimento Ereditato da scheda D	Importo annualità Ereditato da scheda D	Importo intervento Ereditato da scheda D	Finalità Tabella E.1	Livello di priorità Ereditato da scheda D	Conformità urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione Tabella E.2	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*) Ereditato da scheda D	
											codice AUSA	denominazione		
0028551067320250000	/92025000170004	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA (ERP) VIA DEL BIANCOSPINO	geom. Luca Di Salvatore	200.000,00 €	200.000,00 €	CPA	MEDIA	SI	SI					
0028551067320260001	/95825000960004	Riqualificazione area comunale con creazione di spazi per lo sport e il tempo libero - (ex Lottizzazione D'Ecdesia)	ing. Valentina Antonelli	200.000,00 €	200.000,00 €	URB	MEDIA	SI	SI					
0028551067320240003	/94025000570004	RIQUALIFICAZIONE BOCCODOROMO COMUNALE	ing. Valentina Antonelli	200.000,00 €	200.000,00 €	CPA	MEDIA	SI	SI					
0028551067320260004	/97425001140004	Interventi di sistemazione e rifacimento delle pavimentazioni stradali	geom. Luca Di Salvatore	600.000,00 €	400.000,00 €	URB	MEDIA	SI	SI					
0028551067320250002	/9702500040005	Riqualificazione e adeguamento funzionale degli impianti sportivi di via Olimpica	ing. Valentina Antonelli	3.000.000,00 €	3.000.000,00 €	CPA	MEDIA	SI	SI					

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

Tabella E.1

- ADN - Adeguamento normativo
- AMB - qualità ambientale
- COP - Completamento Opera Incompiuta
- CPA - Conservazione del patrimonio
- MIS - Miglioramento e incremento del servizio
- URB - Qualità urbana
- VAB - Valorizzazione dei beni vincolati
- DEM - Demolizione Opera Incompiuta
- DEOP - Demolizione opere persistenti e non più utilizzabili
- Il referente del programma
ing. Valentina Antonelli

Tabella E.2

1. progetto di fattibilità tecnico-economica: "documento di fattibilità delle alternativeprogettuali"
2. progetto di fattibilità tecnico-economica: "documento finale"
3. progetto definitivo
4. progetto esecutivo

[illegible]

11 – Servizi e forniture

SCHEDA G: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2026/2028 AMMINISTRAZIONE DI ALBA ADRIATICA

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	importo	importo	importo	importo
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	importo	importo	importo	importo
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	importo	importo	importo	importo
Stanziamenti di bilancio	380.000,00	380.000,00	380.000,00	1.140.000,00
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	importo	importo	importo	importo
Risorse derivanti da trasferimento di immobili	importo	importo	importo	importo
Altro	importo	importo	importo	importo
Totale	380.000,00	380.000,00	380.000,00	1.140.000,00

Note

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

SCHEDA H: TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2026/2028
- UFFICIO SERVIZI MANUTENTIVI - AMMINISTRAZIONE DI ALBA ADRIATICA

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Codice fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto (Regione/I)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile del procedimento unico del progetto (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARÀ RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (11)	
																Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)		codice AUSA		denominazione
																					importo	tipologia			
00285510673202500003	00285510673	2025	2025	-			SI	ABRUZZO	SERVIZI	55524000-9	SERVIZIO DI REFEZIONE SCOLASTICA	1	DOTT.SSA ELENA LATTANZI	48 mesi (presumibili)	SI	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	800.000,00	-	-	-	-	Tabella H.2
00285510673202500001	00285510673	2025	2025	-		-	SI	ABRUZZO	SERVIZI	77313000-7	SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEL VERDE PUBBLICO URBANO	3	ING. VALENTINA ANTONELLI	12 mesi	SI	180.000,00	180.000,00	180.000,00	-	540.000,00	-	-	-	-	Tabella H.2
																380.000,00	380.000,00	380.000,00	200.000,00	1.340.000,00	somma (12)				

Note
(1) Codice CUI = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di cinque cifre della prima annualità del primo programma
(2) Indica il CUP (cfr. articolo 6, comma 4)

(3) Compilare 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" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente

(4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'articolo 3, comma 1, lettera s), dell'allegato I.1
(5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F = CPV<45 o 48, S: CPV>= 48 (6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6, commi 10 e 11
(7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento unico del progetto
(8) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 6, comma 5, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità
(9) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
(10) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (cfr. articolo 8)
(11) Indica se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'articolo 7, commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
(12) 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

3. modifica ex art. 7, comma 8, lettera d)
4. modifica ex art. 7, comma 8, lettera e)
5. modifica ex art. 7, comma 9

Ulteriori dati (campi da compilare non visualizzati nel Programma triennale)

Responsabile del procedimento unico del progetto	codice fiscale			
Quadro delle risorse necessarie per la realizzazione dell'intervento				
Tipologia di risorse	primo anno	secondo anno	terzo anno	annualità successive
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	importo	importo	importo	importo
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	importo	importo	importo	importo
Stanziamenti di bilancio	importo	importo	importo	importo
Finanziamenti ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge n. 310 del 1990, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 403 del 1990	importo	importo	importo	importo
Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex articolo 202 del codice	importo	importo	importo	importo
Altra tipologia	importo	importo	importo	importo

Il referente del programma
(.....)

SCHEDA I: TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2026/2028
DELL'AMMINISTRAZIONE DI ALBA ADRIATICA

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA' DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON
AVVIATI

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE ACQUISTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
Codice	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da scheda H	Testo

Il referente del programma
(.....)

Note

(1) breve descrizione dei motivi

12. LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

Richiamate le seguenti norme in materia di programmazione del fabbisogno di personale.

Dato atto che il D.l. 30 aprile 2019 n. 34, "*Decreto crescita*" all'art. 33 comma 2, come modificato dalla L. nr. 8 del 28/02/2020 prevede:

A decorrere dalla data individuata dal decreto di cui al presente comma, anche per le finalità di cui al comma 1, i comuni possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione. Con decreto del Ministro della pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e il Ministro dell'interno, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali, entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto sono individuate le fasce demografiche, i relativi valori soglia prossimi al valore medio per fascia demografica e le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia prossimo al valore medio, nonché un valore soglia superiore cui convergono i comuni con una spesa di personale eccedente la predetta soglia superiore. I comuni che registrano un rapporto compreso tra i due predetti valori soglia non possono incrementare il valore del predetto rapporto rispetto a quello corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato. I comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti che si collocano al di sotto del valore soglia di cui al primo periodo, che fanno parte delle "unioni dei comuni" ai sensi dell'articolo 32 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, al solo fine di consentire l'assunzione di almeno una unità possono incrementare la spesa di personale a tempo indeterminato oltre la predetta soglia di un valore non superiore a quello stabilito con decreto di cui al secondo periodo, collocando tali unità in comando presso le corrispondenti unioni con oneri a carico delle medesime, in deroga alle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa di personale. I predetti parametri possono essere aggiornati con le modalità di cui al secondo periodo ogni cinque anni. I comuni in cui il rapporto fra la spesa di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle predette entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati risulta superiore al valore soglia superiore adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100 per cento. A decorrere dal 2025 i comuni che registrano un rapporto superiore al valore soglia superiore applicano un turn over pari al 30 per cento fino al conseguimento del predetto valore soglia superiore. Il limite al trattamento accessorio del personale di cui all'articolo 23 comma 2 del D. Lgs. Nr. 75 del 25/05/2017 è adeguato, in aumento o in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite, riferito all'anno 2018, del fondo per la contrattazione integrativa nonché delle risorse per remunerare gli incarichi di posizione organizzativa, prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31 dicembre 2018;

Richiamato il Decreto del Ministro della Pubblica Amministrazione, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze e con il Ministro dell'Interno del 17/03/2020 contenente le misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei Comuni, pubblicato in Gazzetta Ufficiale nr. 108 del 27/04/2020 previa intesa in Conferenza Stato-Città ed autonomie

locali diretto alla individuazione dei valori soglia e delle fasce demografiche l'art. 33 comma 2 del D.L 30 Aprile 2019 n. 34 (convertito in legge 28 giugno 2019, n. 58) e la decorrenza delle regole è stata fissata al 20/04/2020;

Richiamata la circolare nr. 17102/110/1 del 08/06/2020 del Ministero dell'Interno per la pubblica amministrazione di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze e il Ministero dell'Interno in attuazione dell'art. 33 comma 2 del D.L. nr. 34 del 30/04/2019 convertito con modificazioni dalla L. nr. 58 del 28/06/2019 in materia di assunzioni di personale da parte dei Comuni;

Visto l'articolo 9, comma 28, del Decreto Legge 78/2010 il quale prevede che “A decorrere dall'anno 2011, le amministrazioni dello Stato, anche ad ordinamento autonomo, le agenzie, incluse le Agenzie fiscali di cui agli articoli 62, 63 e 64 del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300, e successive modificazioni, gli enti pubblici non economici, le università e gli enti pubblici di cui all'articolo 70, comma 4, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni e integrazioni, le camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura fermo quanto previsto dagli articoli 7, comma 6, e 36 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, possono avvalersi di personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, nel limite del 50 per cento della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009. Per le medesime amministrazioni la spesa per personale relativa a contratti di formazione-lavoro, ad altri rapporti formativi, alla somministrazione di lavoro, nonché al lavoro accessorio di cui all'articolo 70, comma 1, lettera d) del decreto legislativo 10 settembre 2003, n. 276, e successive modificazioni ed integrazioni, non può essere superiore al 50 per cento di quella sostenuta per le rispettive finalità nell'anno 2009. I limiti di cui al primo e al secondo periodo non si applicano, anche con riferimento ai lavori socialmente utili, ai lavori di pubblica utilità e ai cantieri di lavoro, nel caso in cui il costo del personale sia coperto da finanziamenti specifici aggiuntivi o da fondi dell'Unione europea; nell'ipotesi di cofinanziamento, i limiti medesimi non si applicano con riferimento alla sola quota finanziata da altri soggetti. Le disposizioni di cui al presente comma costituiscono principi generali ai fini del coordinamento della finanza pubblica ai quali si adeguano le regioni, le province autonome, gli enti locali e gli enti del Servizio sanitario nazionale. [...] A decorrere dal 2013 gli enti locali possono superare il predetto limite per le assunzioni strettamente necessarie a garantire l'esercizio delle funzioni di polizia locale, di istruzione pubblica e del settore sociale nonché per le spese sostenute per lo svolgimento di attività sociali mediante forme di lavoro accessorio di cui all'articolo 70, comma 1, del decreto legislativo 10 settembre 2003, n. 276. Le limitazioni previste dal presente comma non si applicano agli enti locali in regola con l'obbligo di riduzione delle spese di personale di cui ai commi 557 e 562 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, e successive modificazioni, nell'ambito delle risorse disponibili a legislazione vigente. Resta fermo che comunque la spesa complessiva non può essere superiore alla spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009. [...] Sono in ogni caso escluse dalle limitazioni previste dal presente comma le spese sostenute per le assunzioni a tempo determinato ai sensi dell'articolo 110, comma 1, del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267. [...] Il mancato rispetto dei limiti di cui al presente comma costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale. Per le amministrazioni che nell'anno 2009 non hanno sostenuto spese per le finalità previste ai sensi del presente comma, il limite di cui al primo periodo è computato con riferimento alla media sostenuta per le stesse finalità nel triennio 2007-2009” ;

Richiamato l'articolo 33 del D. Lgs. nr. 165/2001 modificato dall'articolo 16 della Legge 183/2011 ed il Decreto del Ministero dell'Interno del 10/04/2017 disciplinante i rapporti medi dipendenti-popolazione per classe demografica, validi per gli Enti in condizioni di dissesto per il triennio 2017-2019 dove è previsto al massimo un dipendente ogni 158 abitanti ed il Comune di Alba Adriatica, in riferimento alla popolazione residente al 30/04/2020 conta nr. 12.783 abitanti, ha alla stessa data in servizio 41 unità di personale a tempo indeterminato escluso il Segretario Comunale;

Considerato che la dotazione organica dell'Ente è la seguente nella quale vengono indicati anche i posti vacanti che debbono essere oggetto di copertura in quanto previsti nel presente piano assunzionale 2025 – 2027.

STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE

Area Amministrativa

Ufficio 1 Servizi Interni "Segreteria Generale- Prevenzione della Corruzione – Affari Generali - Legale e contenzioso – Personale – Appalti e Contratti"

Ufficio 2 "Servizi anagrafici, leva, Stato civile, Elettorale, Statistica, Servizi Cimiteriali"

Ufficio 3 Servizi al Cittadino "Pubblica istruzione - Promozione sociale – Cultura, Sport e Turismo, Servizi Bibliotecari, Associazionismo"

Ufficio 4 "CED, Commercio e Polizia Amministrativa, Transizione Digitale, Trasparenza Amministrativa, Protocollo e messi, URP";

Ufficio di supporto agli organi
di direzione politica ai sensi
dell'art. 90 del d.lgs. nr. 267/2000

Area Economia e Finanza

Ufficio 1 – "Gestione Bilancio ed Organizzazione – Tributi"

Area Tecnica E Assetto del Territorio

Ufficio 1 "Urbanistica e Territorio– Ambiente e del Territorio S.U.E. – S.U.A.P."

Ufficio 2 "Lavori pubblici – Demanio"

Ufficio 3 "Servizi - Manutentivi – Patrimonio - Protezione Civile"

Area di Vigilanza
Corpo di Polizia Municipale

ORGANIGRAMMA

Area Amministrativa

Ufficio 1 Servizi Interni "Segreteria Generale- Prevenzione Corruzione – Affari Generali - Legale e contenzioso – Personale"

- nr. 1 Funzionario ed E.Q. ex Istruttore Direttivo Amministrativo categoria D a tempo pieno
- nr. 1 Istruttore ex Istruttore Amministrativo categoria C a tempo pieno
- nr. 1 Operatore Esperto ex Esecutore Operativo Specializzato categoria B a tempo pieno

Ufficio 2 "Servizi anagrafici, leva, Stato civile, Elettorale, Statistica, Servizi Cimiteriali"

- nr. 2 Funzionari ed E.Q. ex Istruttore Direttivo Amministrativo categoria D a tempo pieno
- nr. 3 Istruttore ex Istruttore Amministrativo categoria C a tempo pieno;

Ufficio 3 Servizi al Cittadino "Pubblica istruzione - Promozione sociale – Cultura, Sport e Turismo, Servizi Bibliotecari, Associazionismo –"

- nr. 2 Funzionario ed E.Q. ex Istruttore Direttivo Amministrativo categoria D a tempo pieno
- nr. 2 Istruttore ex Istruttore Amministrativo categoria C a tempo pieno
- nr. 2 Operatore Esperto ex Esecutore Operativo Specializzato categoria B a tempo pieno

Ufficio 4 "CED, Commercio e Polizia Amministrativa, Transizione Digitale, Trasparenza Amministrativa, Protocollo e messi, URP"

- nr. 1 Funzionario ed E.Q. ex Istruttore Direttivo Amministrativo categoria D a tempo pieno
- nr. 1 Istruttore ex Istruttore Amministrativo categoria C a tempo pieno – vacante;
- nr. 2 Operatore Esperto ex Esecutore Operativo Specializzato categoria B a tempo pieno
- nr. 1 Operatore Esperto ex Esecutore Operativo Specializzato categoria B a tempo pieno vacante
- nr. 1 risorsa Operatore appartenente alla categoria "Personale non qualificato d'ufficio", area operatori, cod. 8.1.2.1.0.0 della classificazione delle professioni ISTAT (vacante, Convenzione sottoscritta con il Centro per l'Impiego)

Ufficio di supporto agli organi
di direzione politica ai sensi
dell'art. 90 del d.lgs. nr. 267/2000

Area Economia e Finanza

Ufficio – "Gestione Bilancio ed Organizzazione – Tributi"

- nr. 1 Funzionario ed E.Q. ex. 1 Istruttore Direttivo Economico – Contabile categoria D a tempo pieno
- nr. 1 Funzionario ed E.Q. ex Istruttore Direttivo Economico – Contabile categoria D a tempo pieno vacante
- nr. 2 Istruttore ex Istruttore Economico – Contabile categoria C a tempo pieno
- nr. 1 Istruttore ex Istruttore Economico – Contabile categoria C a tempo pieno vacante
- nr. 1 Operatore Esperto ex Esecutore Operativo Specializzato categoria B a tempo pieno

Area Tecnica Assetto del Territorio

Ufficio 1 "Urbanistica e Territorio– Ambiente - S.U.E.- S.U.A.P."

nr. 2 Funzionario ed E.Q. ex Istruttore Direttivo Tecnico categoria D a tempo pieno
nr. 2 Istruttore ex Istruttore Tecnico categoria C a tempo pieno

Ufficio 2 "Lavori pubblici – Demanio "

nr. 1 Funzionario ed E.Q. ex Istruttore Direttivo Tecnico categoria D a tempo pieno
nr. 2 Istruttore ex Istruttore Tecnico categoria C a tempo pieno

Ufficio 3 "Servizi Manutentivi – Patrimonio - Protezione Civile"

nr. 1 Funzionario ed E.Q. ex Istruttore Direttivo Tecnico categoria D a tempo pienovacante
nr. 1 Istruttore ex Istruttore Tecnico categoria C a tempo pieno
nr. 1 Istruttore ex Istruttore Tecnico categoria C a tempo pieno vacante
nr. 3 Operatore Esperto ex Collaboratore Tecnico categoria B3 a tempo pieno
nr. 3 Operatore Esperto ex Esecutore Tecnico Specializzato categoria B a tempo pieno

Area di Vigilanza

Corpo di Polizia Municipale

nr. 1 Funzionario ed E.Q. ex Istruttore Direttivo di Vigilanza, Comandante Responsabile del Corpo - Capitano categoria D a tempo pieno
nr. 1 Funzionario ed E.Q. ex Istruttore Direttivo di Vigilanza Addetto al Coordinamento e Controllo categoria D (Vicecomandante) a tempo pieno
nr. 12 Istruttore ex Agenti di Polizia Municipale categoria C a tempo pieno
nr. 7 Istruttore ex Agenti di Polizia Municipale categoria C a tempo pieno vacante

Considerate tutte le riserve di legge previste in favore delle categorie protette dalla Legge 68/1999 e dal Decreto Legislativo 215/2001 per il personale militare (nonché ogni eventuale ulteriore riserva eventualmente applicabile), che saranno esplicitamente previste nel piano assunzionale qualora dovesse ricorrere l'ipotesi di reintegrare le quote d'obbligo/riserva;

Ritenuto altresì opportuno, per esigenze organizzative e di buon funzionamento dell'ente comunale, provvedere anche alla programmazione delle assunzioni a tempo determinato e di rapporto di lavoro flessibile per il medesimo periodo;

Rilevato che le assunzioni effettuate ai sensi dell'articolo 110, comma 1 del Decreto legislativo 18 agosto 2000 n.267 non rientrano nel plafond assunzionale di cui all'articolo 9, comma 28, del Decreto legge 31 maggio 2010 n. 78 ma solo nel tetto complessivo di spesa di cui all'articolo 1, commi 557 e seguenti, L nr. 296/2006;

Dato atto che non vi è la presenza di situazioni di personale in esubero e/o in sovrannumero o comunque di eccedenze di personale rispetto alle esigenze funzionali e che l'ente non intende avviare per l'anno 2024 procedure per la dichiarazione di esubero di dipendenti;

Visto il DPCM del 17/03/2020 con il quale si definisce il calcolo da effettuare per determinare le capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni:

VISTO il calcolo dei relativi spazi assunzionali

Macroaggregato	Anno 2024
1.01.00.00.000 - Redditi da lavoro dipendente	2.020.450,12
1.03.02.12.001 - Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00
1.03.02.12.002 - Quota LSU in carico all'ente	0,00
1.03.02.12.003 - Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00
1.03.02.12.999 - Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00
altre spese	0,00
Totale spesa	2.020.450,12

Entrate correnti (accertamenti di competenza)

Titolo	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.055.289,55	12.056.607,95	12.407.602,81
2 - Trasferimenti correnti	1.151.803,51	1.071.784,64	1.015.020,25
3 - Entrate extratributarie	2.316.288,03	2.470.608,49	3.099.695,38
altre entrate	0,00	0,00	0,00
Totale entrate	15.523.381,09	15.599.001,08	16.522.318,44
Valore medio entrate correnti ultimi 3 anni	15.881.566,87		
F.C.D.E.	1.958.953,97		
Valore medio entrate correnti al netto F.C.D.E.	13.922.612,90		

Rapporto spesa/entrate	Soglia	Soglia di rientro	Incremento massimo
14,51 %	27,00 %	31,00 %	12,49 %

Soglia rispettata	SI	SI	
Incremento massimo spesa			1.738.655,36
Totale spesa con incremento massimo			3.759.105,48

Incremento teorico massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato - (SE (c) < o = (d))	(f)	1.738.655,36 €	
Sommatoria tra spesa da ultimo rendiconto approvato e incremento da Tabella 1	(f1)	3.759.105,48 €	
Rapporto tra spesa di personale e entrate correnti in caso di applicazione incremento teorico massimo	2025 (g)	27,00%	
Limite di spesa per il personale da applicare nell'anno	2025 (h)	3.759.105,48 €	

CONSIDERATO che sul Bilancio di Previsione 2026/2028, che comprende per il triennio 2026 – 2028 i rapporti di lavoro flessibili per nr. 24 mensilità dal quale emerge, tra l'altro, che la previsione della spesa del personale, relativa agli anni 2026-2027-2028 è inferiore alla media del triennio 2011/2013, come di seguito riportato:

☐ ☐ ☐

Dettaglio	Spesa media rendiconti 2011/2013	2026	2027	2028
Spesa del personale lorda	€ 1.695.289,23	1.479.486,70	1.475.816,55	1.475.816,55

Tenuto conto che la previsione del personale nel Triennio 2026/2028 è stata effettuata sulla base della delibera di G.M. n. 247 del 23.09.2025 ad oggetto: "Piao 2025/2026/2027- Sezione Fabbisogno del Personale – Aggiornamento".

ANNO 2026

Le assunzioni per l'anno 2026 saranno programmate in base alla Legge Finanziaria di riferimento e agli obblighi relativi alla mobilità volontaria (percentuale non inferiore al 15% delle facoltà assunzionali);

ANNO 2027

Le assunzioni per l'anno 2027 saranno programmate in base alla Legge Finanziaria di riferimento e le leggi vigenti al momento.

ANNO 2028

Le assunzioni per l'anno 2028 saranno programmate in base alla Legge Finanziaria di riferimento e le leggi vigenti al momento.

Previsioni	2025	2026	2027	2028
Spese per il personale dipendente	2.765.556,80	2.408.249,26	2.419.629,53	2.419.629,53
I.R.A.P.	125.967,43	129.926,22	130.673,28	130.673,28
Spese per il personale in comando	0,00	0,00	0,00	0,00
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL	0,00	0,00	0,00	0,00
Buoni pasto	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
Altre spese per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	2.917.524,23	2.564.175,48	2.576.302,81	2.576.302,81

Descrizione deduzione	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
SPESE SOSTENUTE PER CATEGORIE PROTETTE	58.628,51	58.636,01	58.636,01	58.636,01
ONERI PER RINNOVI CONTRATTUALI	166.072,52	166.072,52	166.072,52	166.072,52
SPESE PER PERSONALE STAGIONALE FINANZIATO CON QUOTE CDS	14.325,00	14.325,00	14.325,00	14.325,00
SPESE PER STRAORDINARIO ELETTORALE A CARICO DI ALTRE AMMINISTRAZIONI	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
DIRITTI DI ROGITO-INCENTIVI DI PROGETTAZIONE e TRIBUTI	111.394,86	89.000,00	89.000,00	89.000,00
COMPONENTI ESCLUSE ASSUNZIONI D.L. 34/2019	716.655,25	716.655,25	732.452,73	732.452,73
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	1.107.076,14	1.084.688,78	1.100.486,26	1.100.486,26

TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	1.810.448,09	1.479.486,70	1.475.816,55	1.475.816,55
-------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione

A) QUADRO NORMATIVO

A.1) Legge n. 244/2007

Sulla base di quanto previsto dal comma 56 dell'art. 3 della legge n. 244/2007, modificato dall'art. 46, comma 3, del D.L. n. 112/2008, convertito con Legge n. 133/2008, il limite della spesa annua per gli incarichi di collaborazione (senza distinzione), è fissato nel bilancio preventivo e non più nel Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi. La Corte dei Conti, Sezione delle Autonomie, con la Delibera n. 6/08, precisa che *“il limite massimo di spesa deve essere fissato discrezionalmente dall'Ente con particolare riguardo alla spesa per il personale, attraverso una previsione annuale..”*

Più puntualmente la funzione Pubblica, con la Circolare n. 2/08, ha precisato che *“...per l'individuazione del limite massimo della spesa annua per gli incarichi e le consulenze occorrerà riferirsi, uniformando i bilanci di previsione alla spesa registrata in un anno base, ad esempio stabilendo un tetto ricavabile dall'attuazione dei principi in materia di riduzione della spesa per il personale, oppure stabilendo una percentuale in riferimento alla spesa per servizi e per collaborazioni sostenuta in un dato periodo annuale, in modo da porre dei limiti certi alla discrezionalità dell'Ente di ricorrere alle collaborazioni ed evitare futuri incrementi delle relative spese. Il limite così determinato si applicherà a tutte le forme di collaborazione e pertanto sia alle collaborazioni coordinate e continuative sia alle collaborazioni occasionali....”*

A.2) Decreto Legge n. 66/2014 (L. n. 89/2014)

Più recentemente l'articolo 14, commi 1 e 2, del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, conv. in legge n. 89/2014, ha imposto obiettivi di contenimento della spesa pubblica relativi alle spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza e per co.co.co., prevedendo dal 2014 limiti parametrati all'ammontare della spesa di personale sostenuta dall'amministrazione conferente, desunta dal conto annuale del personale dell'anno 2012. Tali limiti sono i seguenti:

Tipologia di incarico	Spesa personale < a 5 ml di euro	Spesa personale > o = a 5 ml di euro
Incarichi di studio, ricerca e consulenza	max 4,2%	max 1,4%
Co.co.co.	max 4,5%	max 1,1%

B) DETERMINAZIONE DEI LIMITI DI SPESA

Richiamata la suddetta normativa, l'Ente intende fissare il limite di spesa per il conferimento degli incarichi di collaborazione genericamente intesi nella misura del 4,2% rispetto alla spesa di personale risultante dal Conto annuale del personale anno 2012 inviato alla RSG, pari a € 1.935.442,00. Pertanto **il limite di spesa per il conferimento degli incarichi esterni per il triennio 2023-2025 risulta pari a € 81.288,56**, come risulta dal seguente calcolo:

Spesa di personale anno 2012 risultante dal Conto annuale del personale	€ 1.935.442,00
– Limite di spesa 2017-2019 (4,2%)	81.288.56

Vengono **esclusi** dal computo della spesa per incarichi di collaborazione i seguenti incarichi esterni:

1. incarichi relativi alla progettazione delle OO.PP. allocati al titolo II della spesa e ricompresi nel programma triennale delle OO.PP. approvato dal Consiglio Comunale;
2. incarichi assegnati per resa di servizi o adempimenti obbligatori per legge per i quali manca qualsiasi facoltà discrezionale dell'amministrazione in quanto trattasi di competenze attribuite dall'ordinamento all'amministrazione stessa.
3. incarichi finanziati integralmente con risorse esterne la cui spesa non grava sul bilancio dell'Ente (*Deliberazione Corte dei Conti – Sezione Regionale per la Puglia n. 7 del 29 aprile 2008*).

In conclusione, tenuto conto anche dei limiti previsti dal D.L. n. 66/2014 per il conferimento degli incarichi di studio, ricerca e consulenza e per gli incarichi di collaborazione, i limiti risultano essere i seguenti¹**collaborazioni coordinate e continuative**:

Capitolo	Codice di bilancio	Descrizione	Previsione spesa
198 0	01.06-1.03.02.11.000	SPESE PER PROGETTAZIONI, PERIZIE, COLLAUDI, SOPRALUOGHI, ECC.	30.000,00
198 3	01.06-1.03.02.11.000	INCARICHI DI CONSULENZA ESTERNA X L'UFFICIO TECNICO	10.000,00
198 7	01.02-1.03.02.11.999	SPESE PER INCARICHI UFFICIO SERVIZI INTERNI - SEGRETERIA	4.500,00

¹ La Ragioneria Generale dello Stato, ai fini della rilevazione dei costi del pubblico impiego, distingue tre tipologie di incarichi (circ. n. 15/2014):

13. LE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO

PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2022/2023/2024

Il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari ai sensi dell'art. 58 della Legge 133/2008 è stato approvato con atto di C.C. n. 23 del 31.05.2021.

Successivamente modificato con atto di G.M. n. 28 del 02.03.2022.

AREA TECNICA UFFICIO PATRIMONIO				
<u>AREE ALIENABILI</u>				
TIPOLOGIA	FOGLIO	PARTICELLA	TITOLO	SUPERFICIE
SCUOLE	1	61	Proprieta'	1170,00
AREE	2	443	Proprieta'	108,00
AREE	2	444	Proprieta'	10,00
AREE	2	446	Proprieta'	116,00
AREE	3	1195	Proprieta'	118,00
AREE	3	1324	Proprieta'	262,00
AREE	3	1325	Proprieta'	169,00
AREE	3	1422	Proprieta'	44,00
AREE	3	1423	Proprieta'	164,00
AREE	3	1424	Proprieta'	8,00
AREE	3	1919	Proprieta'	74,00
AREE	3	1920	Proprieta'	57,00
AREE	4	2993	Proprieta'	150,00
AREE	4	3063	Proprieta'	132,00

CASE POPOLARI	4	3244	Proprieta'	2240,00
AREE	4	3340	Proprieta'	311,00
AREE	4	3409	Proprieta'	134,00
AREE	4	3450	Proprieta'	53,00
AREE	10	268	Proprietà	67,00
AREE	10	1128	Proprietà	652,00
AREE	10	2156	Proprieta'	129,00
AREE	10	2545	Proprieta'	153,00
AREE	10	2690	Proprieta'	1,00
AREE	10	2725	Proprieta'	310,00
AREE	10	2727	Proprieta'	39,00
AREE	10	2728	Proprieta'	111,00
AREE	10	2729	Proprieta'	111,00
AREE	10	2730	Proprieta'	39,00
AREE	10	3349	Proprieta' per- l'area	39,00
AREE	10	3445	Proprieta'	53,00
AREE	10	3680	Proprieta'	180,00
AREE	11	1740	Proprieta'	190,00
				<u>5115,00</u>

Alba Adriatica, lì 10.12.2025



Il Segretario Generale
Dott.ssa Anna Claudia Arduino

.....

Il Rappresentante Legale
Prof.ssa Antonietta Casciotti

.....