

COMUNE DI CAPRESE MICHELANGELO

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

PERIODO: 2026 - 2027 - 2028

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

Tributi e tariffe dei servizi pubblici
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

B. Spese

Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
Programmazione triennale del fabbisogno di personale
Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

C. Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

E. Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

G. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

H. Altri eventuali strumenti di 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.

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato dalla Giunta in Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno.

1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del n. 1355

Popolazione residente alla fine del 2024 (*penultimo anno precedente*) n. 1327 di cui:

maschi n. **645**

femmine n. 682

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **43**

in età scuola obbligo (6/16 anni) n. **92**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **141**

in età adulta (30/65 anni) n. **615**

oltre 65 anni n. **436**

Nati nell'anno n. **8**

Deceduti nell'anno n. **16**

Saldo naturale: -8

Immigrati nell'anno n. **50**

Emigrati nell'anno n. **66**

Saldo migratorio: -16

Saldo complessivo (naturale + migratorio): -24

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **0** abitanti

Risultanze del territorio

Risultanze del territorio

Superficie Km² 6.700 Risorse idriche: laghi n. 0 fiumi n. 5 Strade:

autostrade Km 0,00 strade extraurbane Km 0,00 strade urbane Km 0,00 strade locali Km 0,00

itinerari ciclopedonali Km 0,00

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato Si

Piano regolatore – PRGC – approvato Si

Piano edilizia economica popolare – PEEP No

Piano Insediamenti Produttivi – PIP No

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Accordi di programma

Convenzioni n.

Asili nido con posti n. 10 Scuole dell'infanzia con posti n. 60

Scuole primarie con posti n. 120

Scuole secondarie con posti n. 110

Strutture residenziali per anziani n. 12

Farmacie Comunali n. 1

Depuratori acque reflue n. 0 Rete acquedotto Km 127,00

Aree verdi, parchi e giardini Kmq 0,000

Punti luce Pubblica Illuminazione n. 290

Rete gas Km 0,00

Discariche rifiuti n. 0

Mezzi operativi per gestione territorio n. 5

Veicoli a disposizione n. 7

Altri strumenti urbanistici:

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Sono svolti in forma diretta tutti i servizi fondamentali ad eccezione di quelli successivamente indicati con altre forme di gestione, svolte, in particolare, in convenzione con L'Unione Montana dei Comuni della Valtiberina Toscana

Servizi gestiti in forma associata

Il Comune fa parte dell'Unione Montana dei Comuni della Valtiberina Toscana. Molti servizi vengono effettuati in forma associata tra cui: il servizio di polizia municipale, il servizio socio-sanitario, il suap, le funzioni di protezione civile, la gestione del canile comprensoriale.

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

1. AREZZO CASA S.p.a.

Capitale sociale Euro 3.120.000,00

Quota 0,66%

Arezzo Casa è una società per azioni tra i comuni facenti parte del livello ottimale di esercizio (L.O.D.E.) corrispondente alla provincia di Arezzo. La società ha il compito di gestire il patrimonio di edilizia residenziale pubblica la cui proprietà è stata accentrata nelle mani dei singoli comuni in cui gli immobili sono ubicati. Il contesto attuale vede quindi una ripartizione ben definita delle competenze: gli enti locali riuniti nel L.O.D.E. hanno compiti di indirizzo e programmazione, nonché di controllo dei risultati della gestione; ad Arezzo Casa è affidata l'attività di gestione del patrimonio, compresa quella di progettazione ed attuazione degli interventi di incremento e di recupero.

2. CENTRO SERVIZI AMBIENTE S.p.a. in liquidazione

Capitale sociale Euro 1.369.501,67

Quota 0,07%

La società effettuava la raccolta, il trasporto e lo spazzamento dei rifiuti solidi urbani, operando in un vasto ambito territoriale, comprendente numerosi comuni della provincia. Per alcuni di essi gestiva anche la TIA (tariffa di igiene ambientale) da un punto di vista operativo e amministrativo (fatturazione, rapporto con gli utenti, contenzioso, ecc...). Tale società non svolge ad oggi più servizi per i comuni in quanto dal 1° gennaio 2014 è subentrata la società Sei Toscana s.p.a. quale gestore unico del servizio di igiene urbana delle provincie di Arezzo, Grosseto e Siena ricomprese all'interno dell'Ato Toscana Sud.

CENTRO SPORTIVO Caprese Michelangelo s.r.l.

Capitale sociale Euro 345.900,00

Quota 7,05%

Opera nei settori del gas naturale e gas propano liquido svolgendo le attività di progettazione, conduzione, manutenzione, assistenza ed installazione di reti di distribuzione, erogazione di servizi per la distribuzione e la vendita. Opera inoltre nel settore della distribuzione del calore, svolgendo erogazione di servizi di energia, conduzione e manutenzione di impianti termici

NUOVE ACQUE S.p.a.

Capitale sociale Euro 34.450.389,12

Quota 0,07%

Ai sensi dell'art. 4 dello statuto la società ha ad oggetto le seguenti attività: la gestione del S.I.I. nell'AATO n° 4, secondo le modalità contenute nella convenzione di affidamento del servizio medesimo, adottata dall'AATO in conformità alla Convenzione tipo allegata alla L.R.

n. 26/1997, compreso l'ammodernamento ed il potenziamento delle infrastrutture, la progettazione costruttiva, la programmazione, il finanziamento, l'esecuzione e l'esercizio delle opere relative, attraverso il compimento di tutti gli atti all'uopo necessari, da realizzarsi principalmente sulla base del piano d'ambito; la stipula di ogni altro atto giuridico attinente alla realizzazione e gestione delle opere idriche; l'effettuazione di studi e ricerche di carattere economico, finanziario, tecnico e giuridico rientranti nelle attività sopra indicate e comunque attinenti ad esse; la progettazione ed esecuzione per l'aggiornamento dei programmi e, in particolare, del piano d'ambito; la promozione, progettazione, direzione lavori, costruzione, esercizio, coordinamento tecnico e finanziario dei servizi ausiliari affini e/o attinenti all'oggetto sociale.

5. CONSORZIO ALPE DELLA LUNA scarl

Consorzio Alpe della Luna nato nel 2001 a capitale prevalentemente pubblico ha come scopo la valorizzazione del settore zootecnico Il del comprensorio non solo della Toscana: è proprietario di vari capannoni destinati a stalle, dove ha sede una fiera annuale del bestiame importante per l'economia locale, prettamente dedicata alla zootecnia.

Capitale sociale €. 10,329,00 Quota del 5%.

Società 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
		0,00000			0,00	0,00	0,00	0,00
AREZZO CASA S.P.A.	segreteria@pec.arezzocasa.net	0,46000	GESTIONE ALLOGGI EDILIZIA POPOLARE PUBBLICA - SVILUPPO DI PROGETTI IMMOBILIARI		0,00	0,00	60.013,00	33.179,00
NUOVE ACQUE SPA	info@pec.nuoveacque.it	0,28000	GESTIONE SERVIZIO IDRICO INTEGRATO		0,00	0,00	4.830.354,00	5.617.072,00
CENTRO SERVIZI AMBIENTE IMPIANTI S.P.A.	segreteria@pec.csaimpanti.it	0,07000	ATTIVITA' DI RACCOLTA, TRATTAMENTO E SMALTIMENTO DEI RIFIUTI		0,00	0,00	97.040,00	3.462.787,00
CENTRO SPORTIVO CAPRESE MICHELANGELO S.R.L.	centrosportivocapresemichelangelosrl@pec.it	7,04000	ENTI E ORGANIZZAZIONI SPORTIVE , PROMOZIONE DI EVENTI SPORTIVI		0,00	0,00	17.320,00	18.938,00
CONSORZIO ALPE DELLA LUNA A.R.L.	01702150515@impresa.italia.it	5,00000	SVILUPPO ATTIVITA' AGRICOLA E ZOOTECNICA		0,00	0,00	1.266,00	826,00
CENTRO SERVIZI AMBIENTE SPA - in liquidazione	segreteria@pec.csambiente.it	0,22000	Liquidazione già avviata e ancora in corso		0,00	0,00	0,00	0,00

Con nota Prot. Ente n. 3614/2025 è pervenuta la comunicazione da parte del curatore Dott. M.B. che "il Tribunale di Arezzo con sentenza numero 56/2025, depositata in Cancelleria il 08/08/2025 ha dichiarato la Liquidazione giudiziale di Centro Sportivo Caprese Michelangelo Srl in Liquidazione, con sede in CAPRESE MICHELANGELO, AR, VIA ZENZANO snc, Cod.Fisc. 01371790518, P.Iva 01371790518, nominando Curatore lo scrivente professionista."

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

Servizio raccolta rifiuti: attualmente svolto in economia con personale dipendente e mezzi propri dell'Ente.

L'eventuale prosecuzione del servizio attraverso l'utilizzo del personale dipendente e dei mezzi propri o il passaggio dello stesso a Sei è in fase di valutazione.

Importante novità inserita a partire dal bilancio di previsione 2023 è il noleggio a medio/lungo termine del camion compattatore con carico e scarico posteriore dei cassonetti, vista l'urgenza di provvedere alla sostituzione del nostro camion compattatore ormai inutilizzabile perché con danni importanti al motore. Il camion è stato rottamato a dicembre 2023. Nel contratto di noleggio è prevista la possibilità di termine della locazione senza alcun onere da parte dell'Ente.

Naturalmente l'aumento delle spese per la raccolta dei rifiuti comporterà un aumento dei costi anche sul piano finanziario Tari. Tuttavia, non tutti i costi saranno riassorbiti dal PEF, parte graveranno sul bilancio di previsione 2026.

Trasporto Pubblico Locale: Si richiama la deliberazione di Giunta Municipale n. 87 del 18.10.2023:

“Richiamati i contenuti della Deliberazione della Giunta Regionale n. 524 del 15 maggio 2023, “Trasporto pubblico locale – Contratto di concessione lotto unico regionale – Determinazioni in merito alla fase temporale T2 in avvio al 1 novembre 2023”, e del relativo Decreto attuativo, n. 12932 del 16 giugno, emanati in vista ed in riferimento all'approssimarsi della data del primo novembre 2023

Considerato che l'Unione dei Comuni del Casentino, nell'ambito della Strategia delle Aree Interne 2014-2020, ha già da tempo avviato le attività di progettazione del Servizio TPL di Rete Debole che interessa il territorio dei Comuni della Zona Casentino e dei Comuni di Caprese Michelangelo e di Sestino, processo che consentirà di ottimizzare la spesa a carico dei Comuni coinvolti grazie alla copertura del servizio di rete Debole TPL con il servizio di trasporto scolastico e l'avvio delle modalità di “Trasporto scolastico a porte aperte. Dato atto che tale processo oltre alla definizione della progettazione, implicherà l'attivazione delle procedure di gara per l'affidamento del servizio con previsioni di conclusione dell'iter amministrativo a giugno 2026 . Considerato che in fase di definizione del contratto “ponte”, nell'ambito del tavolo di coordinamento provinciale, sono state definite le modalità di realizzazione del servizio compreso la definizione della tariffa, aggiornata con l'incremento del costo del carburante per un importo pari ad € 2,5828 a Km comprensivo di IVA al 10%”.

Farmacia comunale: A seguito delle dimissioni della dipendente, Direttore della farmacia comunale, l'Ente ha svolto un lavoro di valutazione per la gestione esterna del servizio di Farmacia che resterà comunque di proprietà dell'Amministrazione, considerata la difficoltà a gestire la Farmacia con un solo dipendente . Per tale motivo, con Deliberazione del Consiglio comunale n. 17 del 28.04.2025 ha manifestato la volontà dell'Amministrazione di mantenere la titolarità della Farmacia, affidando in concessione, a soggetti privati abilitati, la gestione diretta della stessa e assicurando la prosecuzione di un servizio indispensabile in zone di montagna e con popolazione per lo più anziana. Le procedure di gara per l'affidamento in concessione sono andate deserte fino ad oggi. L'Ente sta valutando, tuttavia altre possibilità per l'affidamento del servizio.

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2024 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*)

1.488.499,28

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2023 (<i>anno precedente</i>)	1.188.852,58
Fondo cassa al 31/12/2022 (<i>anno precedente -1</i>)	715.239,56
Fondo cassa al 31/12/2021 (<i>anno precedente -2</i>)	974.089,06

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2024	0	0,00
2023	0	0,00
2022	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2024	0,00	1.913.310,19	0,00
2023	0,00	1.946.517,41	0,00
2022	0,00	1.888.921,46	0,00

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2024	0,00
2023	0,00
2022	0,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Il riaccertamento straordinario dei residui è stato approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 31 del 28/04/2015.

Con deliberazione n. 16 del 7 luglio 2015, il Consiglio Comunale ha deliberato di ripianare il maggiore disavanzo di € 141.615,95 in 30 esercizi a quote costanti annue di € 4.720,54.

Il programma di risanamento del disavanzo di amministrazione da riaccertamento straordinario, previsto in 30 annualità, ha rilevato negli anni un recupero maggiore di

quello previsto, tanto che al momento dell'approvazione del rendiconto 2017 (aprile 2018) il disavanzo era pari a -23.754,81.

L'Ente ha riscontrato un completo risanamento del disavanzo tecnico nel corso dell'esercizio 2019, infatti in sede di approvazione del rendiconto 2018, ha approvato un risultato di amministrazione pari ad € 22.220,48.

In merito al ripiano da disavanzo da riaccertamento straordinario la Sezione Lombardia della Corte dei Conti evidenzia, con deliberazione n. 60/2021/PRSE che il controllo del ripiano del disavanzo va effettuato verificando se "il risultato di amministrazione al 31 dicembre di ciascun anno risulta migliorato rispetto al disavanzo al 31 dicembre dell'esercizio precedente, per un importo pari o superiore rispetto all'ammontare di disavanzo applicato al bilancio di previsione cui il rendiconto si riferisce, aggiornato ai risultati del rendiconto dell'anno precedente". Pertanto, qualora il risultato di amministrazione al 31 dicembre, dopo tutti gli accantonamenti, i vincoli e le somme destinate, risulti positivo, il maggior disavanzo derivante dal passaggio alla contabilità armonizzata deve ritenersi ripianato e, conseguentemente, l'ente non ha più ragione di continuare ad applicare la quota di ripiano del relativo disavanzo

Ripiano ulteriori disavanzi

(Specificare importi, modalità di ripiano ed incidenza sui bilanci futuri)

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2024 (anno precedente l'esercizio in corso)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	0	0	0
Categoria B1	0	0	
Categoria B3	3	3	
Categoria C	4	4	1
Categoria D1	2	2	1
	9	9	2

Numero di dipendenti in servizio al 31.12.2024: 11 di cui 2 a tempo determinato

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2024	0	416.518,73	25,84
2023	0	431.580,93	24,46
2022	0	456.483,34	28,05
2021	0	475.708,20	27,79
2020	0	486.594,50	28,43

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica.

I nuovi equilibri delineati dalla legge di bilancio all'esame del Parlamento prevedono che gli enti dovranno garantire, esclusivamente a consuntivo, un risultato di competenza positivo (allegato 10 al Dlgs 118/2011) e ai fini del raggiungimento di tale obiettivo concorreranno anche: l'applicazione dell'avanzo di amministrazione (di parte capitale e di parte corrente), il fondo pluriennale vincolato (compreso quello derivante da indebitamento), e la gestione del debito (sia le entrate derivanti da mutui che le spese destinate all'ammortamento degli stessi).

Purtroppo di buona parte di queste aperture previste dalla norma non potranno beneficiare gli enti che in fase di riaccertamento straordinario dei residui nel 2015 hanno registrato un disavanzo: queste amministrazioni, nonostante la norma abbia consentito il recupero del disavanzo in 30 anni, senza prevedere alcuna sanzione per quelle che si fossero avvalse di tale facoltà, di fatto saranno penalizzate, perchè sarà preclusa loro la possibilità di applicare l'avanzo vincolato, accantonato e destinato.

Nel periodo di valenza del presente D.U.P.semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A – Entrate

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	
Tributarie	1.096.146,04	1.175.599,27	1.215.915,10	1.206.115,12	1.175.066,62	1.175.066,62	- 0,805
Contributi e trasferimenti correnti	163.876,64	121.140,69	236.428,96	128.944,43	58.775,77	58.775,77	- 45,461
Extratributarie	686.494,73	616.570,23	699.023,24	639.220,45	608.381,38	608.381,38	- 8,555
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.946.517,41	1.913.310,19	2.151.367,30	1.974.280,00	1.842.223,77	1.842.223,77	- 8,231
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	44.630,09	12.576,79	14.293,79	1.683,60	0,00	0,00	- 88,221
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.991.147,50	1.925.886,98	2.165.661,09	1.975.963,60	1.842.223,77	1.842.223,77	- 8,759
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	653.574,09	631.117,20	1.441.198,68	1.246.375,38	79.496,67	79.496,67	- 13,518
<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	22.081,30	0,00	89.878,08	46.540,87	0,00	0,00	- 48,217
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	288.637,24	691.596,51	754.409,67	634.801,25	0,00	0,00	- 15,854
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	964.292,63	1.322.713,71	2.285.486,43	1.927.717,50	79.496,67	79.496,67	- 15,653
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.955.440,13	3.248.600,69	4.451.147,52	3.903.681,10	1.921.720,44	1.921.720,44	- 12,299

Quadro riassuntivo di cassa

		% scostamento
--	--	---------------

ENTRATE	2023	2024	2025	2026	della col. 4 rispetto
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	alla col. 3
	1	2	3	4	5
Tributarie	1.045.810,52	1.266.417,04	1.364.656,70	1.437.217,75	5,317
Contributi e trasferimenti correnti	103.223,80	104.248,62	361.893,49	334.492,38	- 7,571
Extratributarie	650.281,58	636.593,22	779.430,46	752.349,49	- 3,474
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.799.315,90	2.007.258,88	2.505.980,65	2.524.059,62	0,721
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)	1.799.315,90	2.007.258,88	2.505.980,65	2.524.059,62	0,721
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	776.329,98	629.525,06	3.221.685,97	2.220.556,46	- 31,074
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	383.565,58	293.687,50	- 23,432
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	776.329,98	629.525,06	3.605.251,55	2.514.243,96	- 30,261
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.575.645,88	2.636.783,94	6.111.232,20	5.038.303,58	- 17,556

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

LE ENTRATE TRIBUTARIE

NUOVA IMU cap. 15/e

La Legge di bilancio 2020 dispone l'abrogazione della Tasi e della vecchia Imu a partire dal 2020. Al suo posto trova applicazione la nuova IMU che nei tratti fondamentali ricalca le regole della precedente imposta patrimoniale comunale.

Nella nuova disciplina dell'Imu sono quasi scomparsi i rinvii alle disposizioni in materia di ICI, non ci sono più rinvii alle disposizioni di cui all'art. 13 del DL 201/2011 e al d.Lgs 23/2011.

Principali norme di riferimento Legge 27 dicembre 2019 n. 160

Gettito conseguito nell' esercizio precedente 498.712,53

Gettito previsto nell'anno precedente a quello di riferimento 462.000,00

Gettito previsto nel triennio

2026	470.000,00
2027	470.000,00
2028	470.000,00

La previsione è stata formulata sulla base dei dati storici dell'ultimo anno precedente

TASSA SUI RIFIUTI (TARI) cap. 54/e

Principali norme di riferimento Art. 1, commi 639-731, legge n. 147/2013

Gettito conseguito nell' esercizio precedente 170.750,69

Gettito previsto nell'anno precedente a quello di riferimento 296.807,94

Gettito previsto nel triennio

2026	296.807,94
2027	296.807,94
2028	296.807,94

Il tributo è previsto uguale all'esercizio precedente, vista la mancata adozione del Pef (scadenza luglio 2026). Si rappresenta la possibilità di aumentare le tariffe a causa dei maggiori costi per il conferimento in discarica dei rifiuti.

Gettito desunto dalle tariffe calcolate nel piano finanziario del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani. La misura non garantisce l'integrale copertura dei costi di esercizio.

ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF (cap 24/e)

Principali norme di riferimento Decreto legislativo 28 settembre 1998, n. 360

In base ai commi da 750 a 752 dell'art. 1 della Legge n. 207/2024 (Legge di Bilancio 2025), è che, per gli anni d'imposta dal 2025 al 2027, gli enti possono continuare a utilizzare gli scaglioni di reddito IRPEF in vigore fino all'anno d'imposta 2023 (con quattro scaglioni di reddito), in luogo dei tre scaglioni di reddito previsti dal comma 2 della stessa Legge di Bilancio.

Gettito conseguito nell'esercizio precedente 103.594,44

Gettito previsto nell'anno precedente a quello di riferimento 111.000,00

Gettito previsto nel triennio

2026	111.000,00
2027	111.000,00
2028	111.000,00

In base ai commi da 750 a 752 dell'art. 1 della Legge n. 207/2024 (Legge di Bilancio

2025), è che, per gli anni d'imposta dal 2025 al 2027, gli enti possono continuare a utilizzare gli scaglioni di reddito IRPEF in vigore fino all'anno d'imposta 2023 (con quattro scaglioni di reddito), in luogo dei tre scaglioni di reddito previsti dal comma 2 della stessa Legge di Bilancio.

CANONE UNICO PATRIMONIALE Cap 398/E

Principali norme di riferimento L 160/2019 (finanziaria 2020) art. 1 co. Da 816 a 836

Gettito conseguito nell'esercizio precedente 6.119,37

Gettito previsto nell'anno precedente a quello di riferimento 7.570,12

Gettito previsto nel triennio

2026	7.570,12
2027	7.570,12
2028	7.570,12

Il nuovo canone è comprensivo di qualunque canone concessorio o ricognitorio previsto da norme di legge (canoni patrimoniali di concessione, autorizzazione ed esposizione pubblicitaria). E' disciplinato in modo da assicurare l'invarianza dell'entrata, realizzando lo stesso gettito percepito attraverso le precedenti entrate che il canone sostituisce. Nel gettito della tassa sono previsti anche gli introiti a titolo di ex della cosap in favore dell'Ente conseguiti in occasione della "Festa del marrone" nel 2026. Stessa considerazione per biennio 2027/2028

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni / esenzioni, le stesse dovranno _____ (da descrivere)

Le politiche tariffarie dovranno _____ (da descrivere)

Relativamente alle entrate tariffarie, in materia di agevolazioni / esenzioni / soggetti passivi, gli stessi dovranno _____ (da descrivere)

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione ha manifestato la volontà di farvi fronte con risorse proprie dell'Ente (avanzo di amministrazione). Valuterà la possibilità di ricorrere alla contrazione di mutui solo se necessario.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non ha in programma di ricorrere all'indebitamento

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

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	1.175.599,27	1.106.514,08	1.101.514,08
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	121.140,69	72.475,77	48.705,77
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	616.570,23	687.299,04	687.299,04
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.913.310,19	1.866.288,89	1.837.518,89
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	191.331,02	186.628,89	183.751,89
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	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		191.331,02	186.628,89	183.751,89
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	89.878,08	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		89.878,08	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

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

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione di _____ (da descrivere)

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività _____ (da descrivere)

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

È già stato affermato come il personale costituisca la principale risorsa di Ente sia per quanto riguarda lo svolgimento delle attività routinarie, sia per la realizzazione di qualunque strategia.

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione.

L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2014, convertito dalla L. n. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: "A decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione".

Sulla base delle previsioni dell'articolo 33 del D.L. n. 34/2019 e del decreto attuativo del 17 marzo

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE

Anno 2026

Anno ultimo rendiconto approvato	2024
Numero abitanti	1.350

Spesa complessiva per tutto il personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e al netto dell'IRAP (impegnato a competenza)

Macroaggregato	Anno 2024
1.01.00.00.000 - Redditi da lavoro dipendente	416.518,73
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	1.600,00
1.03.02.12.999 - Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00
altre spese	0,00
Totale spesa	418.118,73

Entrate correnti (accertamenti di competenza)

Titolo	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.076.003,84	1.096.146,04	1.175.599,27
2 - Trasferimenti correnti	125.437,42	163.876,64	121.140,69
3 - Entrate extratributarie	687.480,20	686.494,73	616.570,23
altre entrate	0,00	0,00	0,00

Totale entrate	1.888.921,46	1.946.517,41	1.913.310,19
Valore medio entrate correnti ultimi 3 anni			1.916.249,68
F.C.D.E.			29.692,05
Valore medio entrate correnti al netto F.C.D.E.			1.886.557,63

Rapporto spesa/entrate	Soglia	Soglia di rientro	Incremento massimo
22,16 %	28,60 %	32,60 %	6,44 %
Soglia rispettata	SI	SI	

Incremento massimo spesa	121.436,75
Totale spesa con incremento massimo	539.555,48

Preso atto quindi che, trovandosi il comune di Caprese Michelangelo, al di sotto del valore soglia massimo di cui all'art. 4 del Decreto 17 marzo 2020, si applica la disposizione del comma 2 del medesimo articolo, la quale dispone che: "a decorrere dal 20 aprile 2020, i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia di cui al comma 1, fermo restando quanto previsto dall'art. 5, possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato, per le assunzioni di personale a tempo indeterminato, in coerenza con i piani triennali di fabbisogno del personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva rapportata alle entrate correnti, non superiore al valore soglia".

L'attuale PTFP (piano triennale del fabbisogno del personale) emerge la seguente variazione al fabbisogno di personale:

nessuna assunzione prevista; eventuali assunzioni a tempo determinato di n. 1 unità di personale per fronteggiare situazioni di emergenza che si dovessero presentare

Preso atto che l'art. 16 del decreto-legge 24 giugno 2016, n. 113 ha abrogato la lettera a) all'art. 1 comma 557 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, ossia l'obbligo di riduzione della percentuale tra le spese di personale e le spese correnti;

Ricordato che il valore medio di riferimento del triennio 2011/2013 da rispettare ai sensi dell'art. 1, comma 557-quater, della legge 296/2006, introdotto dall'art. 3 del d.l. 90/2014, è pari a € 614.804,13:

SPESA DI PERSONALE IN VALORE ASSOLUTO AL NETTO DELLE COMPONENTI ESCLUSE AI SENSI ART.1 COMMA 557 DELLA legge 296/2006			
ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	VALORE MEDIO TRIENNIO

€ 648.817,42	€ 603.944,22	€ 591.650,73	€ 614.804,13
--------------	--------------	--------------	--------------

Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi

SCHEDA G: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CAPRESE MICHELANGELO

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	107.435,23	64.416,00	64.416,00	236.267,23
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
altre	0,00	0,00	0,00	0,00
totale	187.435,23	64.416,00	64.416,00	316.267,23

Il referente del programma

MAGNANI DAVIDE

Note:

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

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

**SCHEDA I: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE
COMUNE DI CAPRESE MICHELANGELO**

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

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'acquisto	Importo acquisto	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (*)

Il referente del programma
MAGNANI DAVIDE

Nota
(*) Breve descrizione del motivo

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

**SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI
CAPRESE MICHELANGELO**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	274.604,48	0,00	0,00	274.604,48
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	35.063,22	0,00	0,00	35.063,22
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
altra tipologia	35.063,21	0,00	0,00	35.063,21
totale	344.730,91	0,00	0,00	344.730,91

Il referente del programma
LANDUCCI LUCA

Note:

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

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

**SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI
CAPRESE MICHELANGELO**

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

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

Il referente del programma

LANDUCCI LUCA

Nota

(1) Breve descrizione del motivo

Gli stanziamenti sono iscritti in bilancio in relazione al programma delle opere pubbliche.

In applicazione delle nuove regole contabili, tali stanziamenti comprendono anche le previsioni di spesa relative ad investimenti, finanziati in esercizi precedenti, ma non ancora completati o per i quali risultano da liquidare stati di avanzamento.

Nel prospetto sotto riportato sono elencate le spese in conto capitale previste nel bilancio pluriennale 2026/2028 con l'indicazione a lato della codifica di bilancio secondo il piano dei conti finanziario e dei rispettivi capitoli di entrata e spesa:

tipo	cap.	art.	denominazione	codice	residui presunti	Previsione					
						FPV 2026	risorse 2026	competenza 2026	competenza 2027	competenza 2028	cassa 2026
U	2535	0	INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DERIVANTI DA ECONOMIE DEL PROGETTO "PNRR - INTERVENTI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMMOBILI COMUNALI FINANZIATI DA "DECRETO MINISTERO INTERNO 30 GENNAIO 2020" - CUP C68I21000430001 - E. 534/0" - CUP C62E24000090006	01.05-2.02.01.04.002		30.989,97		30.989,97			30.989,97
U	2535	10	F.P.V. INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DERIVANTI DA ECONOMIE DEL PROGETTO "PNRR - INTERVENTI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMMOBILI COMUNALI FINANZIATI DA "DECRETO MINISTERO INTERNO 30 GENNAIO 2020" - CUP C68I21000430001 - E. 534/0" - CUP C62E24000090006	01.05-2.05.02.01.001							
U	2570	0	INTERVENTI SUI CAMMINI RELIGIOSI DI SAN FRANCESCO FINANZIATI DA DELIBERA CIPE 3/2016	07.01-2.02.01.09.013			41.194,56	41.194,56			41.194,56
U	2570	10	F.P.V. INTERVENTI SUI CAMMINI RELIGIOSI DI SAN FRANCESCO FINANZIATI DA DELIBERA CIPE 3/2016	07.01-2.05.02.01.000							
U	2571	0	Accantonamento per investimento programmato : acquisto nuovo camion compatatore	09.03-2.02.01.04.001							
U	2572	0	ACQUISTO MACCHINA SPAZZATRICE (MUTUO)	09.03-2.02.01.04.001							

U	2573	0	SPESE PROGETTAZIONE "I CAMMINI DI FRANCESCO"	07.01-2.02.03.05.001			1.779,94	1.779,94			1.779,94
U	2573	10	F.P.V. SPESE PROGETTAZIONE "I CAMMINI DI FRANCESCO"	07.01-2.05.02.01.000							
U	2574	0	ACQUISTO CAMION COMPATTATORE RSU (CAP. 652/E)	09.03-2.02.01.04.001							
U	2575	0	INVESTIMENTI SERVIZIO RSU FINANZIATI DA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	09.03-2.05.99.99.999	3.727,01						3.727,01
U	2576	0	INVESTIMENTI SERVIZIO RSU FINANZIATI DA PROVENTI TARI	09.03-2.05.99.99.999	4.493,10		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	8.493,10
U	2576	10	F.P.V. ACQUISTO VIDEOCAMERE DI SORVEGLIANZA	09.03-2.05.02.01.000							
U	2577	0	INVESTIMENTI SERVIZIO NETTEZZA URBANA: ACQUISTO VIDEOCAMERE DI SORVEGLIANZA	09.03-2.05.99.99.999							
U	2577	10	F.P.V. INVESTIMENTI SERVIZIO NETTEZZA URBANA: ACQUISTO VIDEOCAMERE DI SORVEGLIANZA	09.03-2.05.02.01.000							
U	2578	0	INTERVENTI CAMPEGGIO MICHELANGELO	07.01-2.02.01.03.002	400						400
U	2578	10	F.P.V. INTERVENTI CAMPEGGIO MICHELANGELO	07.01-2.05.02.01.000							
U	2589	0	ACQUISIZIONI MACCHINE E ATTREZZATURE TECNICHE FINANZIATE CON PROVENTI O.U. (Cap 600/601E)	01.03-2.02.01.07.003			1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U	2589	1	ACQUISIZIONE MACCHINE E ATTREZZATURE TECNICHE FINANZIATE CON PROVENTI O.U.-IMPIANTI E MACCHINARI	01.03-2.02.01.04.002	1.095,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	2.095,00
U	2589	10	F.P.V. ACQUISIZIONI MACCHINE E ATTREZZATURE TECNICHE FINANZIATE CON PROVENTI O.U. (Cap 600/601E)	01.03-2.05.02.01.000							
U	2602	0	ACQUISIZIONI MACCHINE E ATTREZZATURE TECNICHE - SERVER (Cap)	01.03-2.02.01.07.001	26,24						26,24
U	2603	0	INVESTIMENTI EDIFICI COMUNALI	01.01-2.02.01.03.001	1.000,00						1.000,00
U	2603	10	F.P.V. INVESTIMENTI EDIFICI COMUNALI	01.01-2.05.02.01.001							
U	2604	0	INVESTIMENTI GARAGE LAMA FINANZIATI DA CONCESSIONI EDILIZIE	01.05-2.02.01.03.003			1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U	2611	0	INVESTIMENTI EDIFICI SCOLASTICI	04.01-2.02.01.09.003	5.400,17						5.400,17
U	2613	0	PROGETTO DI REALIZZAZIONE DEL NUOVO ASILO NIDO COMUNALE	04.01-2.02.01.09.003		31.900,00		31.900,00			31.900,00
U	2613	10	F.P.V. PROGETTO DI REALIZZAZIONE DEL NUOVO ASILO NIDO COMUNALE	04.01-2.05.02.01.001							
U	2617	0	INVESTIMENTI MUSEO progetto "FONDO FUNZIONAMENTO PICCOLI MUSEI" ex L. 160/2019 art. 1 co 359 - /E	05.01-2.02.01.10.004	806,25						806,25
U	2626	0	ACQUISTO BENI MOBILI ASILO NIDO	04.01-2.02.01.03.999	545						545
U	2628	0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALESTRA	04.02-2.02.01.09.003	49.741,93						49.741,93
U	2628	10	F.P.V. MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALESTRA	04.02-2.05.02.01.001							
U	2638	0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALESTRA - LAVORI AGGIUNTIVI	04.02-2.02.01.09.003							

U	2638	1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALESTRA - LAVORI AGGIUNTIVI - finanziati da contributo R.T per "finanziamento impiantistica sportiva" - E/647/2	04.02-2.02.01.09.003		43.588,60	8.474,13	52.062,73			52.062,73
U	2638	2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALESTRA - LAVORI AGGIUNTIVI - finanziati da avanzo di amministrazione	04.02-2.02.01.09.003		19.493,63		19.493,63			19.493,63
U	2638	3	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALESTRA - LAVORI AGGIUNTIVI - finanziati mutuo contratto con istituto di credito sportivo	04.02-2.02.01.09.003	180	62.138,28		62.138,28			62.318,28
U	2638	10	F.P.V. MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALESTRA - LAVORI AGGIUNTIVI	04.02-2.05.02.01.001							
U	2645	0	RISTRUTTURAZIONE EDIFICIO ADIBITO A SERVIZI IGIENICI DELLE AREE DI SOSTA PER CAMPER/CARAVAN NEL CAMPEGGIO COMUNALE	07.01-2.02.01.09.019	705,57						705,57
U	2659	0	INTERVENTI MUSEO MICHELANGELO	05.01-2.02.01.10.008	6.374,70						6.374,70
U	2675	0	ACQUISIZIONE BENI PER MUSEO E BIBLIOTECA COMUNALE (CAP. 600/E)	05.02-2.02.01.10.999	2.000,00						2.000,00
U	2721	0	INTERVENTI COSTRUZIONE E MANUTENZIONE CIMITERI	12.09-2.02.01.09.015	1.903,20						1.903,20
U	2731	0	COSTRUZIONE VIABILITA' PEDONALE - aree interne misura OP5	10.05-2.02.01.09.012	13.429,68						13.429,68
U	2731	10	F.P.V. COSTRUZIONE VIABILITA' PEDONALE - aree interne misura OP5	10.05-2.05.02.01.001							
U	2733	0	COSTRUZ. E MANUTENZ. STRAORD. CIMITERI	12.09-2.02.01.09.015	1.378,98	8.723,75	46.540,87	55.264,62			56.643,60
U	2733	10	F.P.V. COSTRUZ. E MANUTENZ. STRAORD. CIMITERI	12.09-2.05.02.01.000							
U	2739	0	INVESTIMENTI SERVIZI CIMITERIALI FINANZIATI DA PROVENTI SANATORIA EDILIZIA	12.09-2.02.01.09.015			1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U	2739	10	F.P.V. INVESTIMENTI SERVIZI CIMITERIALI FINANZIATI DA SANATORIA EDILIZIA	12.09-2.05.02.01.000							
U	2795	0	PROGETTO DI RISTRUTTURAZIONE DELL'IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE CAMPI SPORTIVI COMUNALI - FINANZIATO DA CONTRIBUTI R.T.	06.01-2.02.01.09.016	4.799,64						4.799,64
U	2835	0	INTERVENTI VIABILITA' FINANZIATI DA PROVENTI CONCESSIONI DIRITTI ESCAVAZIONE (CAP. 505/E)	10.05-2.02.01.09.012	1.049,74		6.505,90	6.505,90	6.505,90	6.505,90	7.555,64
U	2838	0	INVESTIMENTI SERVIZIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA(CAP. 652/E)	10.05-2.02.01.09.012							
U	2838	10	F.P.V. INVESTIMENTI SERVIZIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA(CAP. 652/E)	10.05-2.05.02.01.000							
U	2849	2	INTERVENTI VIABILITA' FINANZIATI CON AVANZO DI AMMINISTRAZIONE lavori vari di manutenzione	10.05-2.02.01.09.012	2.000,00						2.000,00
U	2849	10	F.P.V. INTERVENTI VIABILITA' FINANZIATI CON AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	10.05-2.05.02.01.001							
U	2855	0	PROGETTO MINISTERO (L.145/2018) MESSA IN SICUREZZA DEL TERRITORIO , RIPRISTINO INFRASTRUTTURE E OPERE DI DIFESA DEL SUOLO - 2° progetto (548/E)	10.05-2.02.01.09.012		149.790,82	116.844,00	266.634,82			266.634,82

U	2855	10	F.P.V. PNRR - INTERVENTO DI RISTRUTTURAZIONE DELLE MURA STORICHE DEL CASTELLO DI CAPRESE MICHELANGELO ED OPERE DI CONSOLIDAMENTO DELLA SCARPATA - Misura M2C4 12.2 - CUP C67H22000630001 - 548/E - ex PROGETTO MINISTERO (L.145/2018) MESSA IN SICUREZZA DEL TERRITORIO , RIPRISTINO INFRASTRUTTURE E OPERE DI DIFESA DEL SUOLO - 2° progetto (548/E) come da Dm 19/05/2023	10.05-2.05.02.01.001							
U	2865	0	MANUTENZIONE STRADE COMUNALI FINANZIATA CON PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE (CAP. 600/E)	10.05-2.02.01.09.012	4.625,15		12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	16.625,15
U	2866	0	SISTEMAZIONE E DEPolverizzazione STRADE EXTRAURBANE FINANZIATE DA ALIENAZIONI PATRIMONIALI (CAP. 520/522 ENTRATA)	10.05-2.02.01.09.012	1.248,00						1.248,00
U	2867	0	LAVORI DI PRONTO INTERVENTO FINANZIATI DA FONDO REGIONALE DI ROTAZIONE (CAP. 611/E)	11.02-2.02.01.09.000			50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
U	2878	0	INVESTIMENTI SISTEMAZIONE PIANEROTTOLO SALA POLIVALENTE LAMA (CAP. 645/E)	08.01-2.02.01.09.014	146,83						146,83
U	2878	1	PROGETTI FINANZIATI DA CONTRIBUTI L.R.45/97 (CAP. 645/E)	08.01-2.02.01.09.014		1.583,04	7.789,22	9.372,26			9.372,26
U	2879	0	INTERVENTI SULLA VIABILITA' FINANZIATI DA CONTRIB. R.T. - L.R.68/2011 (567/E) -	10.05-2.02.01.09.012	0,02						0,02
U	2879	1	INTERVENTI SULLA VIABILITA' FINANZIATI DA CONTRIB. R.T. - L.R.68/2011 (567/E) - anno 2023	10.05-2.02.01.09.012	152,8						152,8
U	2881	0	INTERVENTI SULLA VIABILITA' FINANZIATI DA CONTRIB. MINISTERO INTERNO	10.05-2.02.01.09.012	517,8						517,8
U	2881	10	F.P.V. INTERVENTI SULLA VIABILITA' FINANZIATI DA CONTRIB. MINISTERO INTERNO	10.05-2.05.02.01.001							
U	2882	0	INTERVENTI VIABILITA' - MANUTENZIONE STRAORDINARIA FINANZIATI DA CONCESSIONI EDILIZIE	10.05-2.02.01.09.012	3.243,60		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	4.243,60
U	2883	0	INVESTIMENTI SISTEMAZIONE SALA POLIVALENTE LAMA finanziato da gal misura 7.6.1 III° fase (CAP. 583/E)	05.02-2.02.01.09.999	731,7						731,7
U	2888	0	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE AREE E RECUPERO DEI VALORI PAESAGGISTICI finanziati da sanzioni ex art 167 co. 5 DLgs 42/2004 - 597/E	08.01-2.02.01.09.999	784						784
U	2889	0	INVESTIMENTI FINANZIATI DA PROGETTO "RIGERAZIONE CULTURALE DEI BORGHİ STORICI - FESR 2021/2027 - SUB AZIONE 5.2.1.1 - ARE INTERNE O.S. 5.2"	08.01-2.02.01.99.999		35.063,21	309.667,70	344.730,91			344.730,91
U	2893	0	MANUTENZIONE ILLUMINAZIONE PUBBLICA FINANZIATA CON PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE E SANATORIA(CAP. 600/E+ 601/E))	10.05-2.02.01.09.012	2.781,46		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	6.781,46
U	2893	1	MANUTENZIONE ILLUMINAZIONE PUBBLICA FINANZIATA CON AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	10.05-2.02.01.09.012							
U	2895	0	INTERVENTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA FINANZIATI DA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO (MUTUI)	10.05-2.02.01.09.012	83,47						83,47

U	2896	0	SOSTITUZIONE PALO ILLUMINAZIONE PUBBLICA (CAP. 609/E)	10.05-2.02.01.09.012	500						500
U	2897	0	SISTEMAZIONE RETE VIARIA PER DANNI DA INCIDENTI STRADALI- RIMBORSO COMPAGNIA ASSIC.(CAP. 609/E)	10.05-2.02.01.09.012							
U	2904	0	ACQUISTO MACCHINE E ATTREZZATURE TECNICHE FINANZIATO DA PROVENTI CAVE	01.05-2.02.01.07.003	895,62		1.990,77	1.990,77	1.990,77	1.990,77	2.886,39
U	2908	0	REALIZZAZIONE PARCO GIOCHI	06.01-2.02.01.04.000	334,15						334,15
U	2908	10	F.P.V. REALIZZAZIONE PARCO GIOCHI	06.01-2.05.02.01.001							
U	2912	0	ACQUISTO MACCHINE E ATTREZZATURE TECNICHE PER PROGETTO VILLAGGI DIGITALI	01.05-2.02.03.02.002	1.500,60						1.500,60
U	2916	0	ACQUISTO AUTOMEZZI ED ATTREZZATURE DA CANTIERE	08.01-2.02.01.01.001							
U	2916	1	ACQUISTO AUTOMEZZI ED ATTREZZATURE DA CANTIERE - mezzo antighiaccio	08.01-2.02.01.01.001	40.000,00	66.956,46		66.956,46			106.956,46
U	2916	90	F.P.V. ACQUISTO AUTOMEZZI ED ATTREZZATURE DA CANTIERE	08.01-2.05.02.01.001							
U	2916	91	F.P.V. ACQUISTO AUTOMEZZI ED ATTREZZATURE DA CANTIERE - mezzo antighiaccio	08.01-2.05.02.01.001							
U	7000	0	PNRR - INTERVENTI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMMOBILI COMUNALI - CUP C61D22000280006 - E. 700/0	01.05-2.02.01.04.002	8.182,95						8.182,95
U	7000	10	F.P.V. PNRR - INTERVENTI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMMOBILI COMUNALI - CUP C61D22000280006 - E. 700/0	01.05-2.05.02.01.001							
U	7001	0	PNRR - LAVORI PER LA MESSA IN SICUREZZA EDIFICI E TERRITORIO - CUP C67H19001340004 - E. 701/0	10.05-2.02.01.09.012	5.459,14	20.082,18	32.048,04	52.130,22			57.589,36
U	7001	1	PNRR - LAVORI PER LA MESSA IN SICUREZZA EDIFICI E TERRITORIO - CUP C67H19001340004 - E. 701/0 - contributo aggiuntivo 10%	10.05-2.02.01.09.012		16.024,02		16.024,02			16.024,02
U	7002	1	PNRR - LAVORI DI SISTEMAZIONE PONTE CARONI - CUP C65B17000550006 - Assegnazione 10% aggiuntivo E. 702/1	10.05-2.02.01.09.012	4.345,41						4.345,41
U	7003	0	PNRR - CONTRIBUTI LAVORI SU STRADE COMUNALI MESSA IN SICUREZZA DELE TERRITORIO A RISCHIO IDROGEOLOGICO - CUP C67H22000610001 - E/703	10.05-2.02.01.09.012			303.474,20	303.474,20			303.474,20
U	7004	0	PNRR - MISSIONE 5 COMPONENTE3 INVESTIMENTO 1 - STRUTTURE SANITARIE DI PROSSIMITA' - INTERVENTI DI CONSOLIDAMENTO DELLE FARMACIE - CUP C61G22000220001 - E. 704/0	13.07-2.02.01.03.999	398						398
U	7005	0	PROGETTO FARMACIE RURALI FINANZIATO DA CONTRIBUTI PNRR - ATTREZZATURE E MACCHINARI	13.07-2.02.01.04.001	160,54						160,54
U	7006	0	PROGETTO FARMACIE RURALI FINANZIATO DA CONTRIBUTI PNRR - ATTREZZATURE E HARDWARE	13.07-2.02.01.07.002	804,16						804,16
U	7007	0	PROGETTO FARMACIE RURALI - investimenti	13.07-2.02.01.99.999	7.866,00						7.866,00
U	7010	0	PROGETTO RIQUALIFICAZIONE URBANA FINANZIATO DA CONTRIBUTI	08.01-2.02.01.09.012							

			PNRR							
U	7012	0	PNC - A.1.1 RAFFORZAMENTO MISURA PNRR M1C1 - INV. 1.4 SERVIZI DIGITALI E ESPERIENZA DEI CITTADINI - INTEGRAZIONE ANPR - LISTE ELETTORALI - CUP C61F23000580001 - E/712	01.08-1.03.02.19.002		1.683,60		1.683,60		1.683,60
U	7013	0	PNRR- INV. 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE- MISURA 1.4.4 ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELL'ANAGRAFE NAZIONALE DIGITALE - ADESIONE ALLO STATO CIVILE DIGITALE (ANSC) - CUP -	01.07-1.03.02.19.002			2.342,40	2.342,40		2.342,40
U	7014	0	PNRR misura 2.2.3 DIGITALIZZAZIONE DELLE PROCEDURE SUAP E SUE - ENTI TERZI - COMUNI - CUP ----- U. /714	01.08-1.03.02.19.002						
U	7015	0	PNRR - INTERVENTI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMMOBILI COMUNALI - CUP - E. 715/0	01.05-2.02.01.04.002	3.011,60					3.011,60
U	7016	0	PNRR - INTERVENTI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMMOBILI COMUNALI - CUP - E. 716/0	01.05-2.02.01.04.002	961,9					961,9
U	7017	0	PNRR misura 1.3.1 - ANNCSU ARCHIVIO NAZIONALE DEI NUMERI CIVICI COMUNI - CUP ----- U. /717	01.08-1.03.02.19.002						
U	7018	0	PNRR misura 2.2.3 DIGITALIZZAZIONE DELLE PROCEDURE SUAP E SUE -ADEGUAMENTO TECNOLOGICO DELLE PIATTAFORME SUE- CUP ----- E/718	01.08-1.03.02.19.002						
U	7020	0	PNRR - PROGETTO DI REALIZZAZIONE DEL NUOVO ASILO NIDO COMUNALE - CUP C61B21003630005 - E. 706/0	04.01-2.02.01.09.003	90.220,48	290.506,92	380.727,40			380.727,40
U	7020	1	PNRR - PROGETTO DI REALIZZAZIONE DEL NUOVO ASILO NIDO COMUNALE - CUP C61B21003630005 - Assegnazione 10% aggiuntivo E. 706/1	04.01-2.02.01.09.003		55.100,00	55.100,00			55.100,00
U	7020	91	F.P.V. PNRR - PROGETTO DI REALIZZAZIONE DEL NUOVO ASILO NIDO COMUNALE - CUP C61B21003630005 - Assegnazione 10% aggiuntivo E. 706/1	04.01-2.05.02.01.001						
U	7030	0	PNRR - PA DIGITALE - Misura 1.4.5. Piattaforma Notifiche Digitali - M1C1 Investimento 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE - CUP C61F22004020006 - E. 707/0	01.08-2.02.03.02.000		605,45		605,45		605,45
U	7031	0	PNRR - PA DIGITALE - Misura 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI COMUNI - M1C1 PNRR FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - CUP C61C22007020006 - E/708	01.08-2.02.03.02.000	32.601,86		32.601,86			32.601,86
U	7032	0	PNRR - PA DIGITALE - Misura 1.4.3 - APP IO" - Comuni - Missione 1 Componente 1 - Investimento 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE - CUPC61F22004360006 - E/709	01.08-2.02.03.02.000						
U	7033	0	PNRR - PA DIGITALE - Misura 1.4.4 SPID CIE - Comuni - Missione 1 Componente 1 - Investimento 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" - CUP C61F22004350006 - E/710	01.08-2.02.03.02.000		11.895,50		11.895,50		11.895,50

U	7034	0	"PNRR - PA DIGITALE - Misura 1.4.3 ADOZIONE PIATTAFORMA PAGOPA- Comuni - Missione 1 Componente 1 - Investimento 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" - CUP C61F23000480006" - 711/E	01.08-2.02.03.02.000	13.144,00	13.144,00	13.144,00
---	------	---	---	----------------------	-----------	-----------	-----------

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento _____ (da descrivere)

GESTIONE FONDI PNRR

Si evidenzia quanto segue:

L'ente non ha potenziato il sistema di controllo interno alla luce delle esigenze previste dalle indicazioni delle circolari RGS sul PNRR ritenendo l'attuale sistema di controllo interno, rapportato all'entità degli interventi da attuare, adeguato.

L'Ente ha previsto nel DUP una sezione dedicata al PNRR;

L'Ente ha predisposto appositi capitoli all'interno del PEG (ai sensi dell'art. 3, co. 3, DM 11 ottobre 2021) al fine di garantire l'individuazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento specifico, garantendo così il tracciamento dei vincoli di competenza e di cassa. Inoltre ha inserito a sistema specifici codici di raggruppamento che permettono, in ogni momento, di estrapolare i movimenti contabili correlabili ai progetti PNRR.

L'ente più in generale ha rispettato le regole contabili previste per i fondi del PNRR così come richiamate dalla FAQ 48 di Arconet anche con riferimento alle somme messe a disposizione dal Decreto Opere Indifferibili. In particolare ha proceduto alla codifica puntuale di tutti gli atti e movimenti contabili con il codice CUP e CIG.

L'Ente non ha intenzione di imputare a carico dei fondi del PNRR una quota di spesa di personale.

Si evidenzia di seguito l'elenco dei finanziamenti relativi al PNRR iscritti nel bilancio 2026/2028:

CUP	descrizione	importo	identificativo
c61b21003630005	costruzione di un asilo nido	580.000,00 €	PNRR Missione 4 componente 1 investimento 1.1 (in attesa del decreto di finanziamento)
C61D22000280006	Intervento efficientamento energetico dell'illuminazione pubblica (anno 2022)	50.000,00 €	PNRR M2C4 I2.2 - Decreto Finanza Locale del 30/01/2020 (Decreto del 14/01/2020 ai sensi dell'art. 1 commi 29-37 Legge 160/2019)

C61D22000870006	Intervento efficientamento energetico dell'illuminazione pubblica (anno 2023)	50.000,00 €	PNRR M2C4 I2.2 - Decreto Finanza Locale del 30/01/2020 (Decreto del 14/01/2020 ai sensi dell'art. 1 commi 29-37 Legge 160/2019)
C61C22007020006	Migrazione al cloud dei servizi digitali dell'amministrazione - territorio comunale - n. 9 servizi da migrare	47.427,00 €	PNRR M1C1 - 1.2 MITD
C61F22004360006	app IO - Comuni - Settembre 2022	10.935,00 €	PNRR M1C1 - 1.4.3 MITD
C61F23000480006	Piattaforma pagoPa - territorio comunale - attivazione servizi	18.817,00 €	PNRR M1C1 - 1.4.3 MITD
C51F24008670006	Stato civile digitale 1.4.4 - ANPR ANSC	3.928,40 €	PNRR M1C1 - 1.4.4
C61F22004350006	Estensione utilizzo piattaforme nazionali di identità digitale - SPID CIE	14.000,00 €	PNRR M1C1 - 1.4.4 MITD
C61F22004020006	Piattaforma notifiche digitali	23.147,00 €	PNRR M1C1 - 1.4.5 MITD
C67H22000630001	Intervento di ristrutturazione delle mura storiche del castello di Caprese Michelangelo ed opere di consolidamento delle scarpate	360.000,00 €	PNRR M2C4 I2.2 - (art. 1 comma 853 Legge 205/2017 ed art. 1 comma 140 Legge 145/2018) - DM 19/05/2023
C67H22000610001	Opere di messa in sicurezza del territorio a rischio idrogeologico per ripristino di infrastrutture ed opere di difesa del suolo	407.000,00 €	PNRR M2C4 I2.2 - (art. 1 comma 853 Legge 205/2017 ed art. 1 comma 140 Legge 145/2018) - Decreto 2023

C – Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica,

EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) 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	(+)	1.683,60	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>	(+)	1.974.280,00 0,00	1.842.223,77 0,00	1.842.223,77 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	(-)	4.000,00	4.000,00	4.000,00
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>	(-)	1.857.360,24 0,00 23.759,18	1.730.517,97 0,00 23.013,68	1.742.676,88 0,00 23.013,68
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>	(-)	114.603,36 0,00 0,00	107.705,80 0,00 0,00	95.546,89 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	(+)	634.801,25	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	(+)	1.292.916,25	79.496,67	79.496,67
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	(+)	4.000,00	4.000,00	4.000,00
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	(-)	1.931.717,50	83.496,67	83.496,67
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie ⁽⁵⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
VF) Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
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>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie ⁽⁵⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
VF) Variazioni 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 pluriennali		0,00	0,00	0,00

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

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.

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	904.375,22								
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>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		636.484,85	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.437.217,75	1.206.115,12	1.175.066,62	1.175.066,62	<i>Titolo 1 - Spese correnti</i>	3.062.266,22	1.857.360,24	1.730.517,97	1.742.676,88
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	334.492,38	128.944,43	58.775,77	58.775,77					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	752.349,49	639.220,45	608.381,38	608.381,38					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.220.556,46	1.246.375,38	79.496,67	79.496,67	Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.121.508,61	1.931.717,50	83.496,67	83.496,67
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale entrate finali	4.744.616,08	3.220.655,38	1.921.720,44	1.921.720,44	Totale spese finali	5.183.774,83	3.789.077,74	1.814.014,64	1.826.173,55
Titolo 6 - Accensione di prestiti	293.687,50	46.540,87	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	114.603,36	114.603,36	107.705,80	95.546,89
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	326.068,34	321.903,89	321.903,89	321.903,89	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	334.995,03	321.903,89	321.903,89	321.903,89
Totale titoli	5.364.371,92	3.589.100,14	2.243.624,33	2.243.624,33	Totale titoli	5.633.373,22	4.225.584,99	2.243.624,33	2.243.624,33
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	6.268.747,14	4.225.584,99	2.243.624,33	2.243.624,33	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	5.633.373,22	4.225.584,99	2.243.624,33	2.243.624,33
Fondo di cassa finale presunto	635.373,92								

(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.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

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	557.971,36	94.227,55	0,00	0,00	652.198,91
	2027	503.115,13	4.990,77	0,00	0,00	508.105,90
	2028	474.927,63	4.990,77	0,00	0,00	479.918,40
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	15.835,44	0,00	0,00	0,00	15.835,44
	2027	15.766,55	0,00	0,00	0,00	15.766,55
	2028	15.766,55	0,00	0,00	0,00	15.766,55
4	2026	329.017,24	601.422,04	0,00	0,00	930.439,28
	2027	298.817,30	0,00	0,00	0,00	298.817,30
	2028	298.641,52	0,00	0,00	0,00	298.641,52
5	2026	26.159,52	0,00	0,00	0,00	26.159,52
	2027	15.963,46	0,00	0,00	0,00	15.963,46
	2028	15.761,05	0,00	0,00	0,00	15.761,05
6	2026	9.235,51	0,00	0,00	0,00	9.235,51
	2027	8.881,20	0,00	0,00	0,00	8.881,20
	2028	8.515,44	0,00	0,00	0,00	8.515,44
7	2026	12.428,99	42.974,50	0,00	0,00	55.403,49
	2027	12.428,99	0,00	0,00	0,00	12.428,99
	2028	12.428,99	0,00	0,00	0,00	12.428,99
8	2026	2.200,00	421.059,63	0,00	0,00	423.259,63
	2027	2.200,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00
	2028	2.200,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00
9	2026	260.277,12	4.000,00	0,00	0,00	264.277,12
	2027	245.572,20	4.000,00	0,00	0,00	249.572,20
	2028	245.572,20	4.000,00	0,00	0,00	249.572,20
10	2026	116.830,93	661.769,16	0,00	0,00	778.600,09
	2027	113.703,22	23.505,90	0,00	0,00	137.209,12
	2028	111.021,33	23.505,90	0,00	0,00	134.527,23
11	2026	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
	2027	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
	2028	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00

12	2026	122.654,06	56.264,62	0,00	0,00	178.918,68
	2027	105.522,65	1.000,00	0,00	0,00	106.522,65
	2028	104.815,01	1.000,00	0,00	0,00	105.815,01
13	2026	3.137,14	0,00	0,00	0,00	3.137,14
	2027	3.116,33	0,00	0,00	0,00	3.116,33
	2028	3.100,00	0,00	0,00	0,00	3.100,00
14	2026	346.810,00	0,00	0,00	0,00	346.810,00
	2027	346.810,00	0,00	0,00	0,00	346.810,00
	2028	346.810,00	0,00	0,00	0,00	346.810,00
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	375,00	0,00	0,00	0,00	375,00
	2027	375,00	0,00	0,00	0,00	375,00
	2028	375,00	0,00	0,00	0,00	375,00
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	54.427,93	0,00	0,00	0,00	54.427,93
	2027	58.245,94	0,00	0,00	0,00	58.245,94
	2028	102.742,16	0,00	0,00	0,00	102.742,16
50	2026	0,00	0,00	0,00	114.603,36	114.603,36
	2027	0,00	0,00	0,00	107.705,80	107.705,80
	2028	0,00	0,00	0,00	95.546,89	95.546,89
60	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
99	2026	0,00	0,00	0,00	321.903,89	321.903,89
	2027	0,00	0,00	0,00	321.903,89	321.903,89
	2028	0,00	0,00	0,00	321.903,89	321.903,89
TOTALI	2026	1.857.360,24	1.931.717,50	0,00	436.507,25	4.225.584,99
	2027	1.730.517,97	83.496,67	0,00	429.609,69	2.243.624,33
	2028	1.742.676,88	83.496,67	0,00	417.450,78	2.243.624,33

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	764.381,81	110.901,46	0,00	0,00	875.283,27
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	21.301,92	0,00	0,00	0,00	21.301,92
4	719.446,64	657.289,14	0,00	0,00	1.376.735,78
5	40.487,93	9.912,65	0,00	0,00	50.400,58
6	16.030,41	5.133,79	0,00	0,00	21.164,20
7	23.007,94	44.080,07	0,00	0,00	67.088,01
8	25.468,27	461.990,46	0,00	0,00	487.458,73
9	554.339,88	12.220,11	0,00	0,00	566.559,99
10	132.147,46	701.205,43	0,00	0,00	833.352,89
11	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00

12	199.909,77	59.546,80	0,00	0,00	259.456,57
13	6.583,21	9.228,70	0,00	0,00	15.811,91
14	458.410,98	0,00	0,00	0,00	458.410,98
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00
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	114.603,36	114.603,36
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	0,00	334.995,03	334.995,03
TOTALI	3.062.266,22	2.121.508,61	0,00	449.598,39	5.633.373,22

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	855.194,34	914.451,73	840.194,34	840.194,34
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	88.123,74	229.226,27	56.429,62	56.429,62
Titolo 3 - Entrate extratributarie	77.942,52	106.852,69	47.366,12	47.366,12
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		36.161,60		
Titolo 6 - Accensione di prestiti	46.540,87	293.687,50		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	1.067.801,47	1.580.379,79	943.990,08	943.990,08
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	652.198,91	875.283,27	508.105,90	479.918,40

**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	557.971,36	764.381,81	503.115,13	474.927,63
Spese in conto capitale	94.227,55	110.901,46	4.990,77	4.990,77
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	652.198,91	875.283,27	508.105,90	479.918,40

MISSIONE 02 Giustizia

MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		3.750,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		3.750,00		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	15.835,44	17.551,92	15.766,55	15.766,55
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	15.835,44	21.301,92	15.766,55	15.766,55

**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	15.835,44	21.301,92	15.766,55	15.766,55
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	15.835,44	21.301,92	15.766,55	15.766,55

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	33.088,84	33.088,84	24.114,34	24.114,34
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	31.820,69	80.341,41	2.346,15	2.346,15
Titolo 3 - Entrate extratributarie	56.749,31	86.473,61	56.749,31	56.749,31
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	354.081,05	1.044.002,42		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	475.739,89	1.243.906,28	83.209,80	83.209,80
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	454.699,39	132.829,50	215.607,50	215.431,72
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	930.439,28	1.376.735,78	298.817,30	298.641,52

**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	329.017,24	719.446,64	298.817,30	298.641,52
Spese in conto capitale	601.422,04	657.289,14		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	930.439,28	1.376.735,78	298.817,30	298.641,52

MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		01-01-2018		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	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	309.667,70	309.947,70		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	316.667,70	316.947,70	7.000,00	7.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)			8.963,46	8.761,05
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	26.159,52	50.400,58	15.963,46	15.761,05

**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	26.159,52	40.487,93	15.963,46	15.761,05
Spese in conto capitale		9.912,65		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	26.159,52	50.400,58	15.963,46	15.761,05

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data	Data	Contributo	Sezione
-------	-------------	-------------------	----------------------	------	------	------------	---------

				inizio	fine	G.A.P.	operativa
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		01-01-2018		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	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	309.667,70	309.947,70		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	316.667,70	316.947,70	7.000,00	7.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)			8.963,46	8.761,05
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	26.159,52	50.400,58	15.963,46	15.761,05

**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	26.159,52	40.487,93	15.963,46	15.761,05
Spese in conto capitale		9.912,65		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	26.159,52	50.400,58	15.963,46	15.761,05

MISSIONE 07 Turismo

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028
---------------------	-----------	-----------	-----------	-----------

	Competenza	Cassa		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	8.500,00	21.800,00	8.500,00	8.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	50.763,72	166.404,34		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	59.263,72	188.204,34	8.500,00	8.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)			3.928,99	3.928,99
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	55.403,49	67.088,01	12.428,99	12.428,99

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	12.428,99	23.007,94	12.428,99	12.428,99
Spese in conto capitale	42.974,50	44.080,07		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	55.403,49	67.088,01	12.428,99	12.428,99

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		11.334,70		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	9.293,57	16.180,97	9.030,90	9.030,90
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	21.000,00	28.441,98	21.000,00	21.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	30.293,57	55.957,65	30.030,90	30.030,90
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	392.966,06	431.501,08		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	423.259,63	487.458,73	2.200,00	2.200,00

**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	2.200,00	25.468,27	2.200,00	2.200,00
Spese in conto capitale	421.059,63	461.990,46		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	423.259,63	487.458,73	2.200,00	2.200,00

MISSIONE 09 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
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	7.074,00	7.074,00		
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	50,00	50,00	50,00	50,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	7.124,00	7.124,00	50,00	50,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	257.153,12	559.435,99	249.522,20	249.522,20
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	264.277,12	566.559,99	249.572,20	249.572,20

**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	260.277,12	554.339,88	245.572,20	245.572,20
Spese in conto capitale	4.000,00	12.220,11	4.000,00	4.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	264.277,12	566.559,99	249.572,20	249.572,20

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	935,05	935,05	935,05	935,05
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	460.862,91	583.481,55	8.496,67	8.496,67
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	461.797,96	584.416,60	9.431,72	9.431,72
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	316.802,13	248.936,29	127.777,40	125.095,51
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	778.600,09	833.352,89	137.209,12	134.527,23

**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	116.830,93	132.147,46	113.703,22	111.021,33
Spese in conto capitale	661.769,16	701.205,43	23.505,90	23.505,90
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	778.600,09	833.352,89	137.209,12	134.527,23

MISSIONE 11 Soccorso civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
10	Soccorso civile	Soccorso civile		01-01-2018		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	50.000,00	52.116,87	50.000,00	50.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	50.000,00	52.116,87	50.000,00	50.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti				
Spese in conto capitale	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00

MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		840,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	68.750,00	96.495,76	68.750,00	68.750,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	68.750,00	97.335,76	68.750,00	68.750,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	110.168,68	162.120,81	37.772,65	37.065,01
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	178.918,68	259.456,57	106.522,65	105.815,01

**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	122.654,06	199.909,77	105.522,65	104.815,01
Spese in conto capitale	56.264,62	59.546,80	1.000,00	1.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	178.918,68	259.456,57	106.522,65	105.815,01

MISSIONE 13 Tutela della salute

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

12	Tutela della salute	Tutela della salute		01-01-2018	No	No
----	---------------------	---------------------	--	------------	----	----

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
13 Tutela della salute**

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)	3.137,14	15.811,91	3.116,33	3.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	3.137,14	15.811,91	3.116,33	3.100,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
13 Tutela della salute**

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	3.137,14	6.583,21	3.116,33	3.100,00
Spese in conto capitale		9.228,70		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	3.137,14	15.811,91	3.116,33	3.100,00

MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	9.000,00	9.000,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	410.000,00	416.561,41	410.000,00	410.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	419.000,00	425.561,41	410.000,00	410.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		32.849,57		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	346.810,00	458.410,98	346.810,00	346.810,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	346.810,00	458.410,98	346.810,00	346.810,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	346.810,00	458.410,98	346.810,00	346.810,00

MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

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

14	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Politiche per il lavoro e la formazione professionale		01-01-2018	No	No
----	---	---	--	------------	----	----

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale**

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)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE				

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale**

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				
TOTALE USCITE				

MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 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)	375,00	750,00	375,00	375,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	375,00	750,00	375,00	375,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	375,00	750,00	375,00	375,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	375,00	750,00	375,00	375,00

MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

MISSIONE 19 Relazioni internazionali

MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 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)	54.427,93	100.000,00	58.245,94	102.742,16
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	54.427,93	100.000,00	58.245,94	102.742,16

**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	54.427,93	100.000,00	58.245,94	102.742,16
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	54.427,93	100.000,00	58.245,94	102.742,16

MISSIONE 50 Debito pubblico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
18	Debito pubblico	Debito pubblico		01-01-2018		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)	114.603,36	114.603,36	107.705,80	95.546,89
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	114.603,36	114.603,36	107.705,80	95.546,89

**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	114.603,36	114.603,36	107.705,80	95.546,89
TOTALE USCITE	114.603,36	114.603,36	107.705,80	95.546,89

MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie

MISSIONE 99 Servizi per conto terzi

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	321.903,89	334.995,03	321.903,89	321.903,89
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	321.903,89	334.995,03	321.903,89	321.903,89

**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	321.903,89	334.995,03	321.903,89	321.903,89
TOTALE USCITE	321.903,89	334.995,03	321.903,89	321.903,89

E – Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio _____ (da descrivere)

Conferma del piano di alienazioni immobiliari approvato con deliberazione C.C. n. 8/2025 nella quale si prevedeva:

IMMOBILE COMUNALE (EX SCUOLA MATERNA, ORA MAGAZZINO COMUNALE) IN LOC. BORGONUOVO	VALORE IMMOBILIARE: 52.000,00 €
---	------------------------------------

F – Obiettivi del gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.)

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, vengono definiti i seguenti indirizzi e obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Enti strumentali controllati

Società controllate

Enti strumentali partecipati

Società partecipate

G – Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art. 2 comma 594 Legge 244/2007)

(Inserire o allegare il Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti)

H – Altri eventuali strumenti di programmazione

COMUNE DI CAPRESE MICHELANGELO, lì 02/02/2026

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale