

<p>DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO 2026 - 2028</p>
--

Comune di Vasanello

Provincia di Viterbo

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 biennale 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

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) Altri eventuali strumenti di programmazione.

D.U.P. SEMPLIFICATO

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

Popolazione legale al censimento del 2021 n. 3979

Popolazione residente alla fine del 2021 n. 3979

di cui maschi: n. 1948

femmine: n. 2031

di cui

In età prescolare (0/5 anni): n. 195

In età scuola obbligo (7/16 anni): n. 378

In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni): n. 460

In età adulta (30/65 anni) n. 2065

Oltre 65 anni n. 881

Nati nell'anno 2025 n. 17

Deceduti nell'anno 2025 n. 31

saldo naturale: -14

Immigrati nell'anno 2025 n. 112

Emigrati nell'anno 2025 n. 87

Saldo migratorio: + 25

Saldo complessivo naturale + migratorio): +11

Risultanze del Territorio

Superficie Kmq. 28,5

Risorse idriche: laghi n. 0 Fiumi n. 0

Strade:

- autostrade Km. 0

- strade extraurbane Km. 50

- strade urbane Km. 20

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2026/2028

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC - adottato	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>
Piano regolatore – PRGC - approvato	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>
Piano edilizia economica popolare - PEEP	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>
Piano Insediamenti Produttivi - PIP	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. 0

Scuole dell'infanzia con posti n. 54

Scuole primarie con posti n. 164

Scuole secondarie con posti n. 110

Strutture residenziali per anziani n. 0

Farmacie Comunali n. 0

Depuratori acque reflue n. 1

Rete acquedotto Km. 25

Aree verdi, parchi e giardini Km². 0,037

Punti luce Pubblica Illuminazione n. 1200

Rete gas Km. 20

Discariche rifiuti n. 0

Mezzi operativi per gestione territorio n. 10

Veicoli a disposizione n. 3

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma associata

Raccolta rifiuti – (Comune di Vasanello-Vignanello-Vallerano-Gallese);

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Enti strumentali controllati: n.p

Enti strumentali partecipati n.p.

Società controllate n.p.

Società partecipate

Talete s.p.a. 1,66%

E.sco Provinciale Tuscia 0,28%

3 - Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2024 € 0,00

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente:

Fondo cassa al 31/12/2024 € 0,00

Fondo cassa al 31/12/2023 € 0,00

Fondo cassa al 31/12/2022 € 0,00

Indebitamento

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	2022	2023	2024
Oneri finanziari	€ 145.558,09	€ 148.626,13	€ 168.961,63
Quota Capitale	€ 266.043,39	€ 158.803,65	€ 191.803,48
Totale fine anno	€ 411.601,48	€ 307.429,78	€ 360.765,11

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui di cui alla delibera di G.C. n. 29 del 04/06/2015, successivamente modificata con Delibera di G.C. n. 95 del 21/11/2016 e n. 69 del 14/07/2017 l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione straordinario al 01/01/2015 in considerazione dell'importo riaccertato dei residui attivi e passivi e dell'importo del fondo pluriennale vincolato alla stessa data, come previsto all'allegato 5/2 pari ad €. 1.003.553,22, per il quale è stato definito un piano di rientro in n. 30 annualità, con un importo di recupero annuale pari ad €. 33.749,67 per il 2015; 34.412,72 per il 2016 e 2017 e 33.369,56 dal 2018 al 2045.

Ripiano ulteriori disavanzi

Non risultano al momento, ulteriori disavanzi da ripianare.

4 - Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12 dell'anno precedente l'esercizio in corso:

Categoria	numero	tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat.D	7	6	0
Cat.C	9	8	1
Cat.B	7	7	0
Cat.A	0	0	0
TOTALE	23	22	1

5 -Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A) ENTRATE

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione alla data di predisposizione del presente documento è la seguente:

TARIFFE SERVIZI PUBBLICI

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

- **Mensa:** € 3,00 a pasto
- **Tariffe del servizio scuolabus** sono le seguenti:
 - 1 Figlio € 120,00
 - 2 Figli € 150,00
 - 3 Figli € 180,00
- **Assistenza domiciliare:**
 - 6,20 € l'ora per la fascia di utenza con indicatore isee < € 15.000,00;
 - 9,00 € l'ora per la fascia di utenza con indicatore isee > € 15.001,00 fino a € 20.000,00
 - 15,20 € l'ora per la fascia di utenza con indicatore isee > € 20.000,00;
- **Tariffe matrimoni e unioni civili:**

Tariffe matrimoni e unioni civili celebrati nella casa comunale:

SALA GIUNTA E UFFICIO DEL SINDACO

UTENZA CON ALMENO UN RESIDENTE

- € 150,00 dal lunedì al venerdì in orario d'ufficio;
- € 200,00 dal lunedì al venerdì fuori orario d'ufficio;
- € 300,00 il sabato e la domenica;

UTENZA NON RESIDENTE

- € 200,00 dal lunedì al venerdì in orario d'ufficio;
- € 250,00 dal lunedì al venerdì fuori orario d'ufficio;
- € 350,00 il sabato e la domenica;

SALA CONSILIARE

UTENZA CON ALMENO UN RESIDENTE

- € 300,00 dal lunedì al venerdì in orario d'ufficio;
- € 350,00 dal lunedì al venerdì fuori orario d'ufficio;
- € 450,00 il sabato e la domenica;

UTENZA NON RESIDENTE

- € 350,00 dal lunedì al venerdì in orario d'ufficio;
- € 400,00 dal lunedì al venerdì fuori orario d'ufficio;
- € 500,00 il sabato e la domenica;

Tariffe matrimoni e unioni civili celebrati presso altre sedi istituite:

UTENZA CON ALMENO UN RESIDENTE

- € 250,00 dal lunedì al venerdì in orario d'ufficio;
- € 300,00 dal lunedì al venerdì fuori orario d'ufficio;
- € 400,00 il sabato e la domenica;

UTENZA NON RESIDENTE

- € 300,00 dal lunedì al venerdì in orario d'ufficio;
- € 350,00 dal lunedì al venerdì fuori orario d'ufficio;
- € 500,00 il sabato e la domenica.

FISCALITA' LOCALE

IMU

Le aliquote IMU 2026, di seguito riportate, sono dettagliate nella proposta di CC n. 26 del 13/11/2025 avente ad oggetto "Imposta municipale propria (IMU)- approvazione aliquote anno 2026".

Fattispecie	Aliquota
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	0,4%
Assimilazione all'abitazione principale dell'unità immobiliare posseduta da anziani o disabili di cui all'art. 1, comma 741, lett. c), n. 6 della Legge n. 160 del 2019	SI
Fabbricati rurali ad uso strimentale (inclusa la categoria catastale D/10)	0,1%
Fabbricati appartenenti al gruppo catastale D (esclusa la categoria catastale D/10)	1,06%
Terreni agricoli	Esenti ai sensi dell'art. 1, comma 758, della Legge 27 dicembre 2019, n. 160
Aree fabbricabili	1,01%
Altri fabbricati (fabbricati diversi dall'abitazione principale e dai fabbricati appartenenti al gruppo catastale D)	1,06%

ACQUEDOTTO

TARIFFA USO DOMESTICO TARIFFA al mc.

Fasce di consumo senza minimo impegnato

- TARIFFA AGEVOLATA DA 0 A 60 MC €. 0,32
- TARIFFA BASE DA 61 A 116 MC. € 0,52
- TARIFFA DA 117 A 174 MC 1° ECCEDENZA €. 0,93
- TARIFFA DA 175 A 232 MC 2° ECCEDENZA €. 1,10
- TARIFFA OLTRE 232 MC 3° ECCEDENZA €. 1,35

CANONE USO AGRICOLO

Fasce di consumo senza minimo impegnato

- TARIFFA BASE DA 0 A 25 MC €. 0,50
- TARIFFA DA 26 A 50 MC 1° ECCEDENZA €. 0,94
- TARIFFA DA 51 A 174 MC 2° ECCEDENZA €. 1,08
- TARIFFA OLTRE 175 MC 3° ECCEDENZA €. 5,39

TARIFFA USO COMMERCIALE

Fasce di consumo senza minimo impegnato

- TARIFFA BASE DA 0 A 116 MC. € 0,50
- TARIFFA DA 117 A 174 MC 1° ECCEDENZA €. 0,94
- TARIFFA DA 175 A 232 MC 2° ECCEDENZA €. 1,08
- TARIFFA OLTRE 232 MC 3° ECCEDENZA €. 1,35

TARIFFA USO EDILIZIO TARIFFA al mc.

Fasce di consumo senza minimo impegnato

- TARIFFA BASE DA 0 A 50 MC. € 0,50
- TARIFFA DA 51 A 174 MC 1° ECCEDENZA € 0,94
- TARIFFA DA 175 A 232 MC 2° ECCEDENZA € 1,08
- TARIFFA OLTRE 232 MC 3° ECCEDENZA € 1,35

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2026/2028

TARI

Le tariffe della Tari devono garantire l'integrale copertura dei costi indicati nel Piano Finanziario anno 2025- 2026.

Relativamente al versamento del tributo TEFA nei confronti della Provincia di Viterbo, a seguito di ricognizione della posizione debitoria dell'Ente per le annualità 2016-2023 per un importo pari ad € 114.533,40 è stato concordato un piano di rientro del debito con un rimborso rateale nelle annualità 2025-2030:

- € 17.180,01 annualità 2025;
- € 22.906,68 annualità 2026;
- € 22.906,68 annualità 2027;
- € 22.906,68 annualità 2028;
- € 22.906,68 annualità 2029;
- € 5.726,67 annualità 2030;

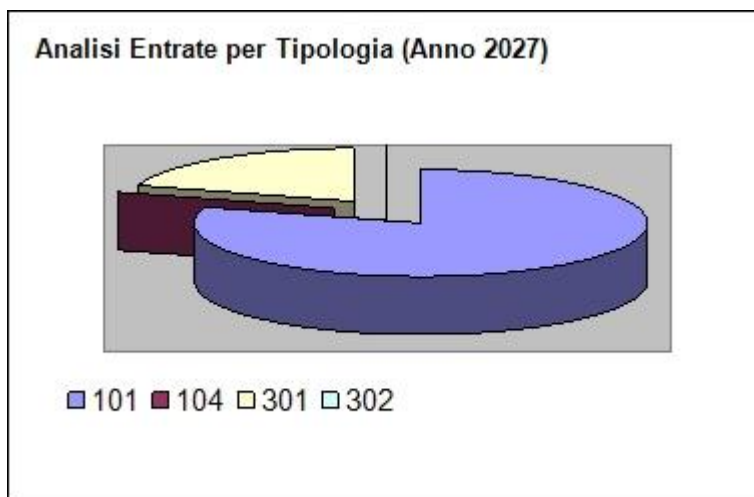
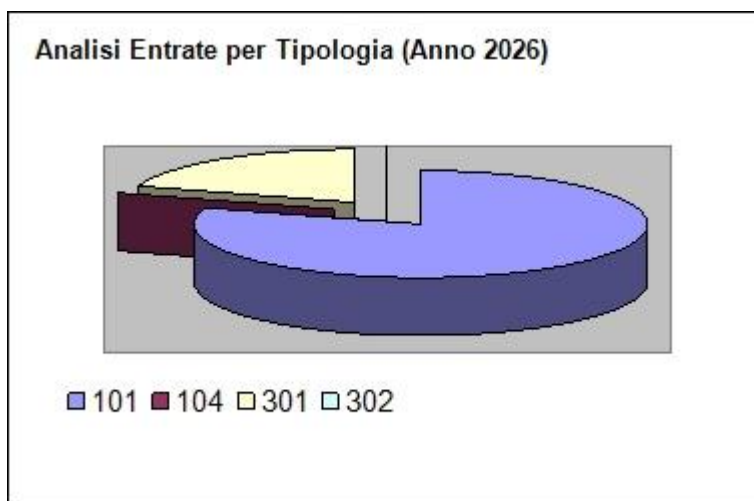
L'Ente ha pertanto provveduto a liquidare alla Provincia di Viterbo l'importo riferito all'annualità 2025 e ad inserire gli opportuni stanziamenti nel bilancio di previsione 2026-2028, per le annualità 2026, 2027 2028 e autorizza a provvedere in merito alla spesa sui futuri bilanci pluriennali al fine di rispettare il piano di rateizzazione concordato e regolarizzare la posizione contabile nei confronti della Provincia di Viterbo, come da accordi con la stessa.

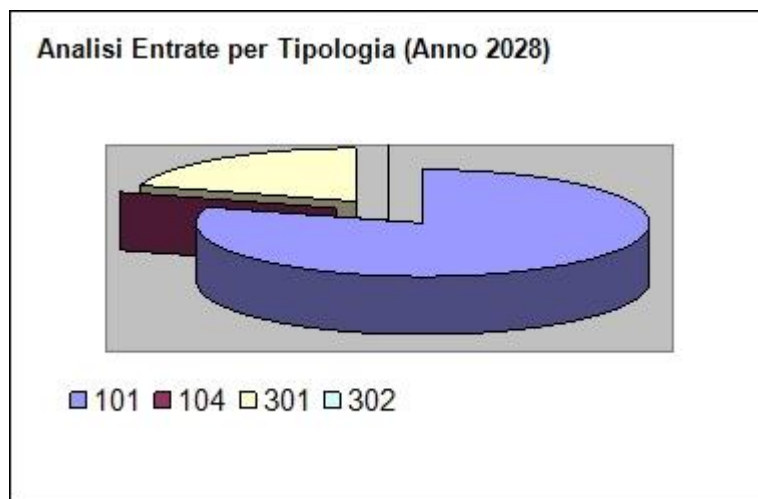
Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESER- CIO PRECEDEN- TE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDEN- TE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	43.673,76	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	245.344,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	44.122,38	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2026		previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.344.455,07	previsione di competenza	2.636.584,12	2.767.543,71	2.757.543,71	2.757.543,71
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	353.286,72	previsione di cassa	5.138.192,25	6.111.998,78		
			previsione di competenza	276.363,63	253.451,54	144.190,67	144.190,67
TITOLO 3:	Entrate extratributarie	813.196,00	previsione di cassa	691.139,57	606.738,26		
			previsione di competenza	1.275.993,93	1.224.877,53	1.224.877,53	1.224.877,53
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale	2.130.808,11	previsione di cassa	2.467.440,39	2.038.073,53		
			previsione di competenza	6.165.539,89	4.596.443,15	3.333.436,57	1.985.865,00
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di cassa	7.638.600,03	6.727.251,26		
			previsione di competenza	0,00	500.000,00	0,00	0,00
TITOLO 6:	Accensione prestiti	241.092,36	previsione di cassa	0,00	500.000,00		
			previsione di competenza	1.703.398,69	1.000.000,00	0,00	0,00
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di cassa	2.024.640,52	1.241.092,36		
			previsione di competenza	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro	882.205,07	previsione di cassa	5.000.000,00	5.000.000,00		
			previsione di competenza	989.500,00	989.500,00	989.500,00	989.500,00
			previsione di cassa	1.856.697,21	1.871.705,07		
	TOTALE TITOLI	7.765.043,33	previsione di competenza	18.047.380,26	16.331.815,93	13.449.548,48	12.101.976,91
			previsione di cassa	24.816.709,97	24.096.859,26		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	7.765.043,33	previsione di competenza	18.380.520,40	16.331.815,93	13.449.548,48	12.101.976,91
			previsione di cassa	24.816.709,97	24.096.859,26		

Analisi entrate: Politica Fiscale

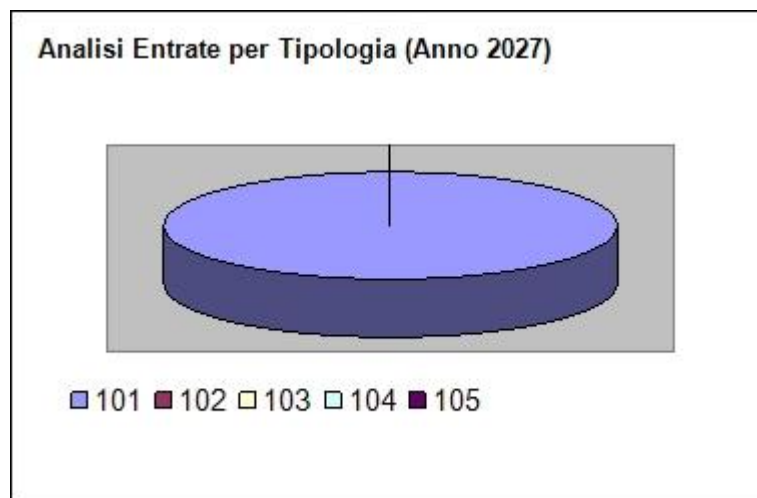
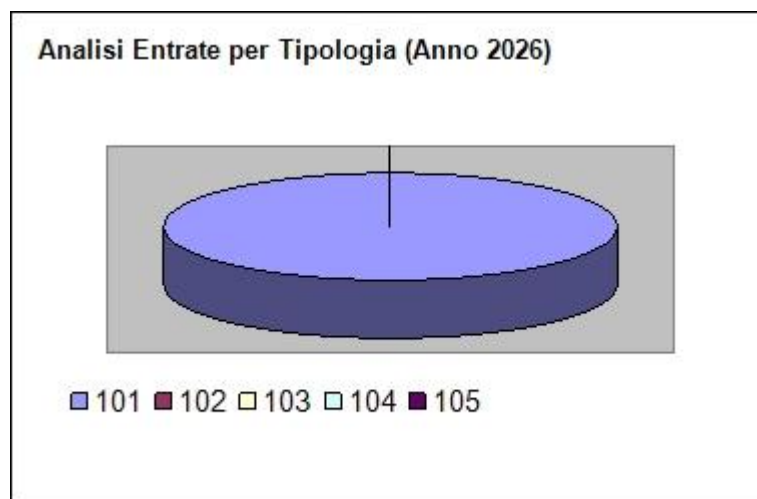
Tipologia			Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	2.212.246,06	2.202.246,06	2.202.246,06
		cassa	5.502.212,96		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	555.297,65	555.297,65	555.297,65
		cassa	609.785,82		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			2.767.543,71	2.757.543,71	2.757.543,71
		cassa	6.111.998,78		

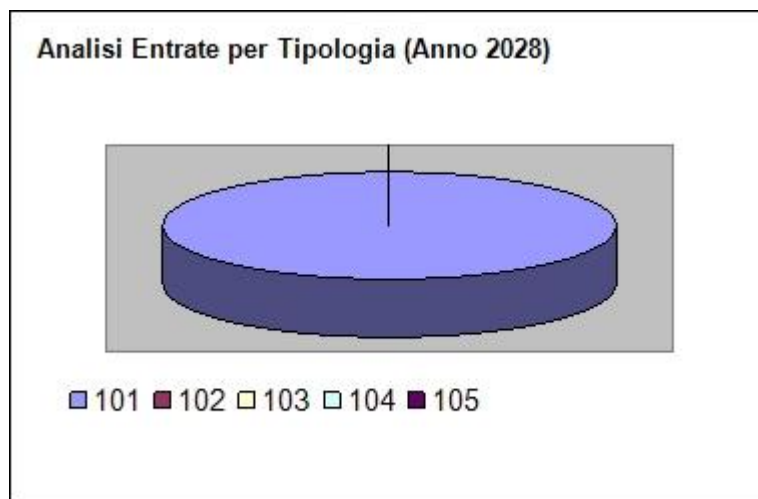




Analisi entrate: Trasferimenti correnti

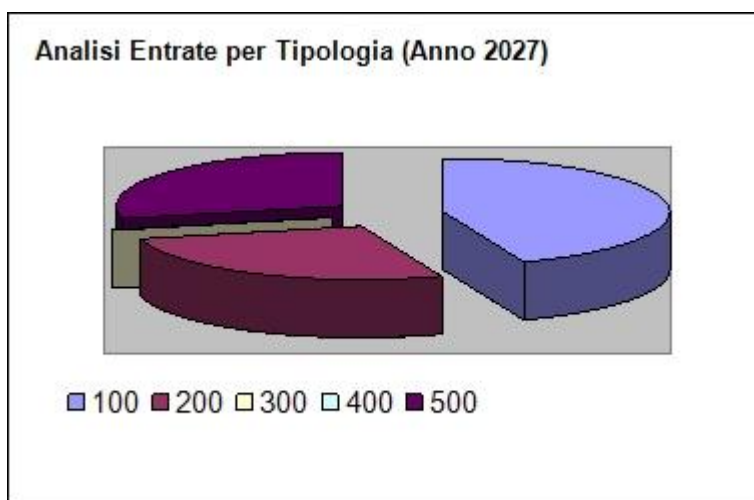
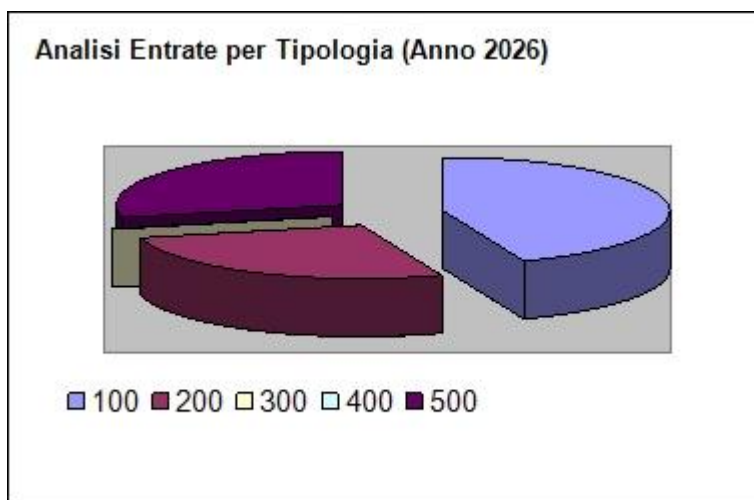
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	253.451,54	144.190,67	144.190,67
		cassa	606.738,26		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	253.451,54	144.190,67	144.190,67
		cassa	606.738,26		

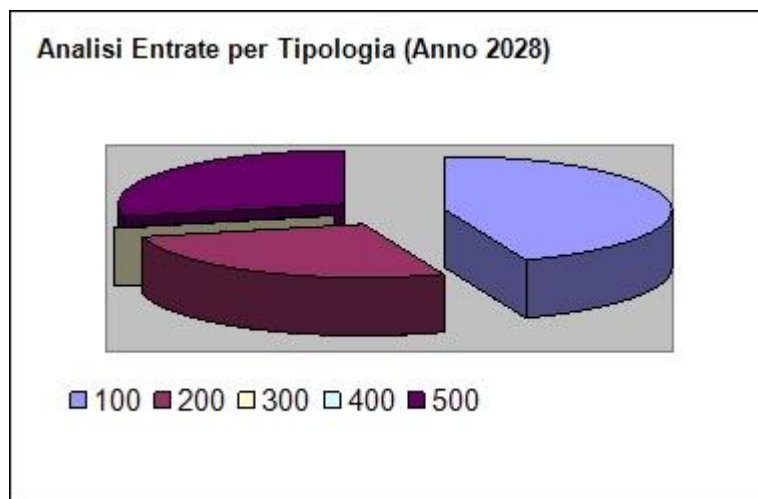




Analisi entrate: Politica tariffaria

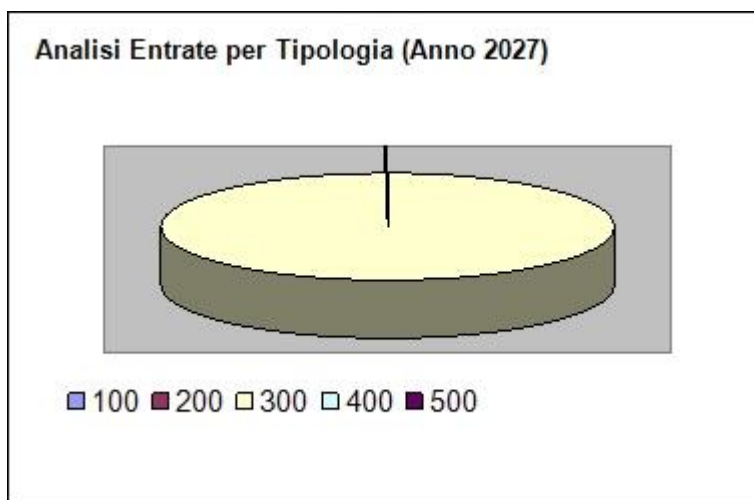
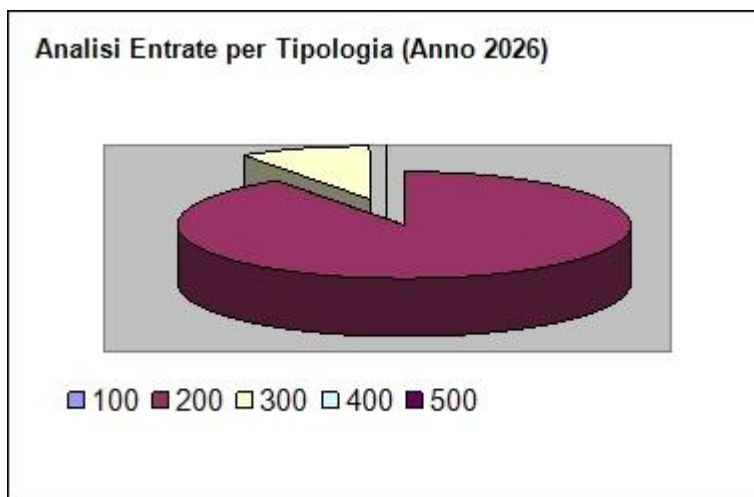
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</i>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	541.677,53	541.677,53	541.677,53
		cassa	837.061,39		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	330.000,00	330.000,00	330.000,00
		cassa	774.692,47		
300	Interessi attivi	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		cassa	1.200,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	352.000,00	352.000,00	352.000,00
		cassa	425.119,67		
TOTALI TITOLO		comp	1.224.877,53	1.224.877,53	1.224.877,53
		cassa	2.038.073,53		

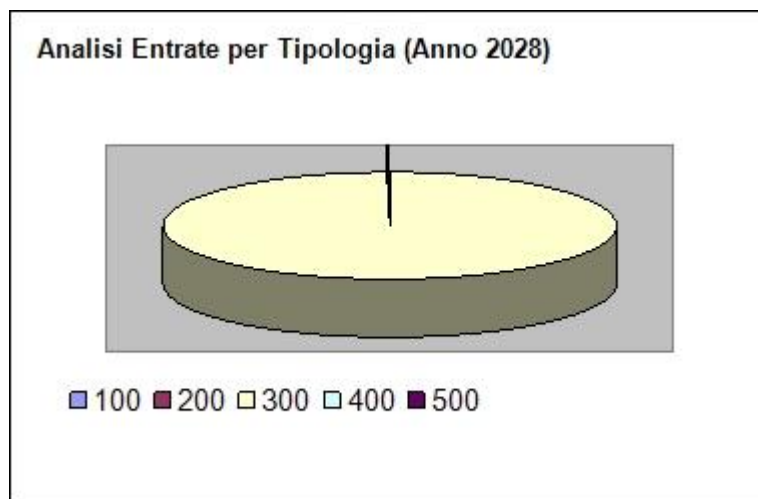




Analisi entrate: Entrate in c/capitale

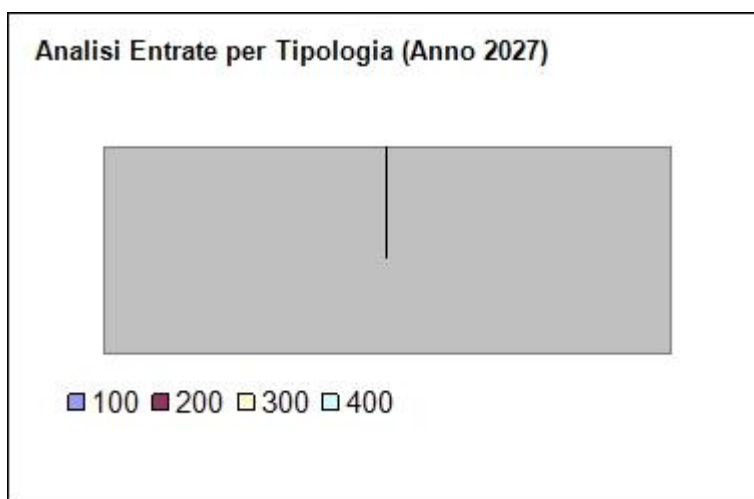
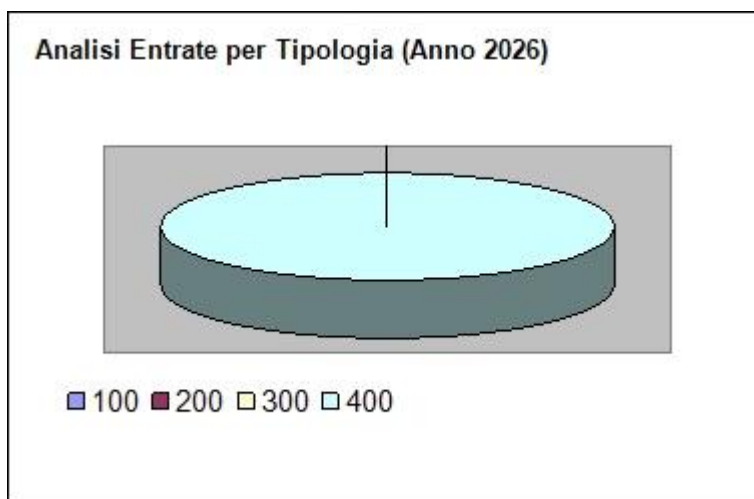
Tipologia			Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	4.160.818,15	0,00	0,00
		cassa	4.981.031,55		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	431.125,00	3.328.936,57	1.981.365,00
		cassa	1.601.979,04		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	2.500,00	2.500,00	2.500,00
		cassa	124.509,26		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	19.731,41		
TOTALI TITOLO			comp 4.596.443,15 cassa 6.727.251,26	3.333.436,57	1.985.865,00

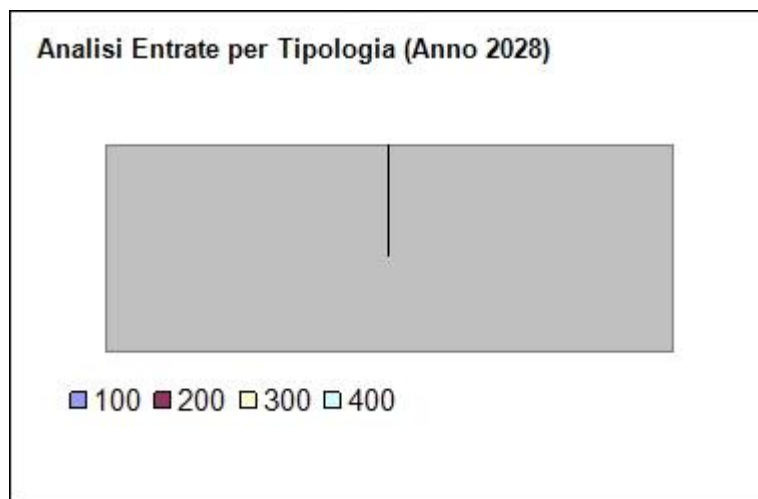




Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

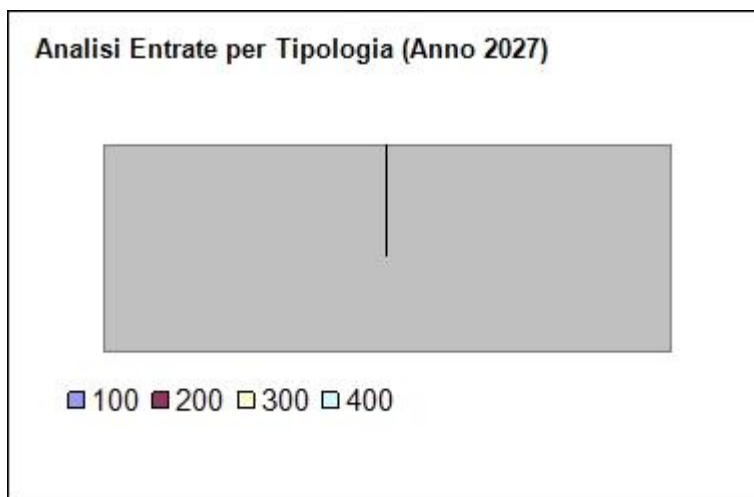
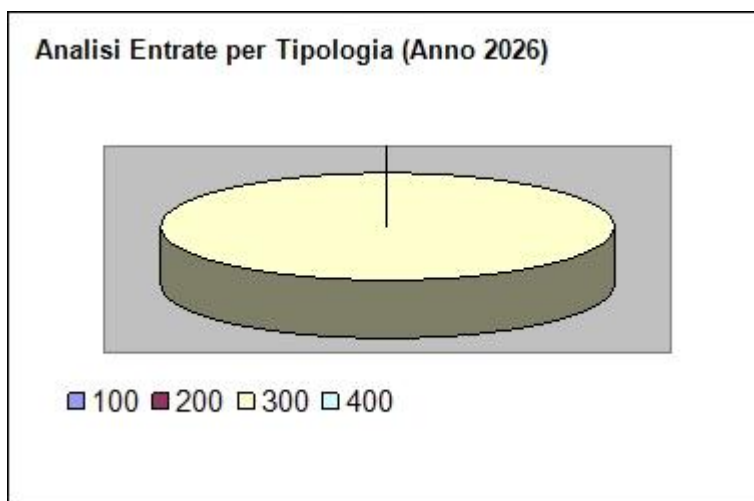
Tipologia			Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	500.000,00	0,00	0,00
		cassa	500.000,00		
TOTALI TITOLO			500.000,00	0,00	0,00
		cassa	500.000,00		

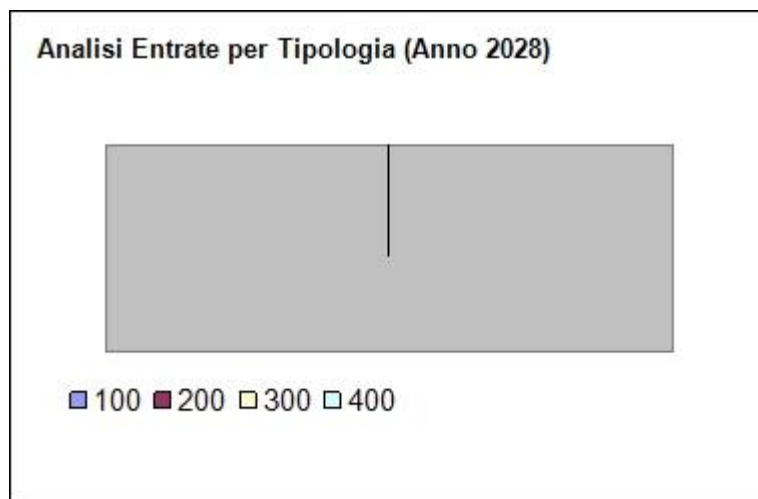




Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	1.000.000,00	0,00	0,00
		cassa	1.241.092,36		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			1.000.000,00	0,00	0,00
		cassa	1.241.092,36		





Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp cassa	5.000.000,00 5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
	TOTALI TITOLO	comp cassa	5.000.000,00 5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00

Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

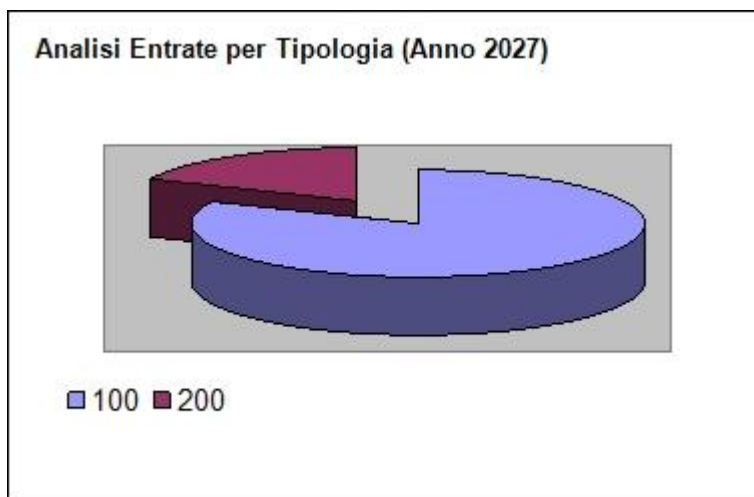
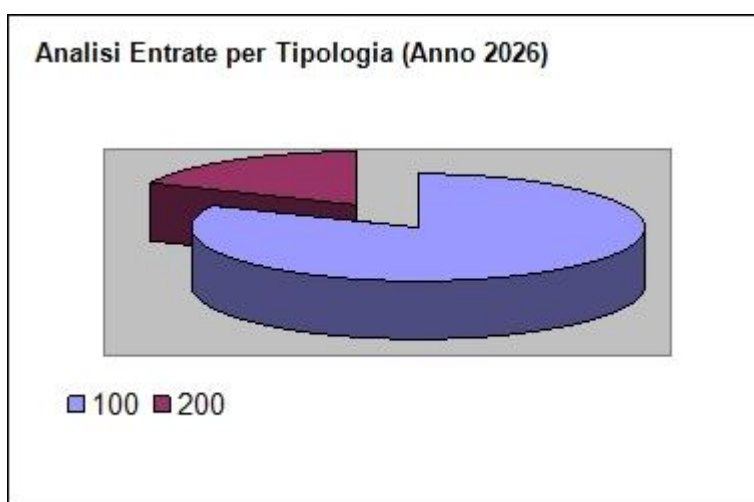
L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

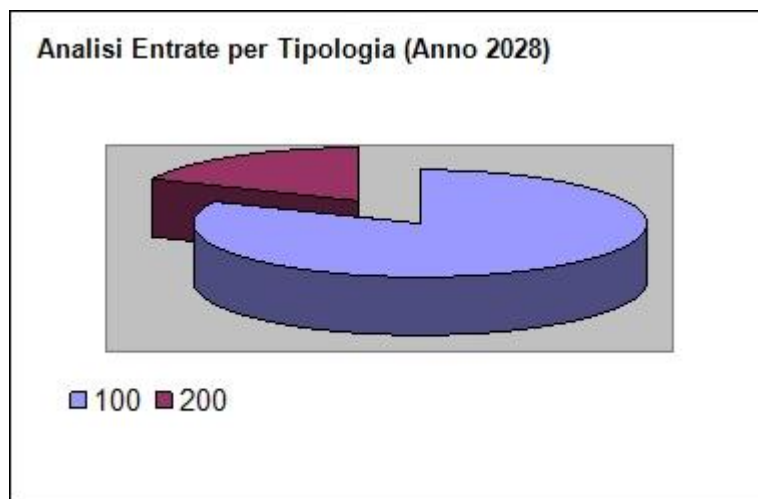
Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III)	3.824.168,47
---	--------------

Limite a 5/12	1.593.403,53
---------------	--------------

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	809.000,00	809.000,00	809.000,00
		cassa	884.462,87		
200	Entrate per conto terzi	comp	180.500,00	180.500,00	180.500,00
		cassa	987.242,20		
	TOTALI TITOLO	comp	989.500,00	989.500,00	989.500,00
		cassa	1.871.705,07		





B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione dei bisogni prioritari per il buon andamento dell'Ente, nonché nel rispetto della sostenibilità delle spese con carattere di obbligatorietà.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Il d.lgs. n. 165/2001, all'art. 6 comma 2 dispone che: "Allo scopo di ottimizzare l'impiego delle risorse pubbliche disponibili e perseguire obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi ai cittadini, le amministrazioni pubbliche adottano il piano triennale dei fabbisogni di personale, in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività e della performance, nonché con le linee di indirizzo emanate ai sensi dell'articolo 6-ter. Qualora siano individuate eccedenze di personale, si applica l'articolo 33. Nell'ambito del piano, le amministrazioni pubbliche curano l'ottimale distribuzione delle risorse umane attraverso la coordinata attuazione dei processi di mobilità e di reclutamento del personale, anche con riferimento alle unità di cui all'articolo 35, comma 2. Il piano triennale indica le risorse finanziarie destinate all'attuazione del piano, nei limiti delle risorse quantificate sulla base della spesa per il personale in servizio e di quelle connesse alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente".

Il decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, in legge 6 agosto 2021, n. 113 ha introdotto nell'ordinamento giuridico il Piano Integrato di attività e organizzazione (PIAO), quale programmazione integrata e sostitutiva di altri atti di programmazione già esistenti. Il decreto del Presidente della Repubblica 24 giugno 2022, n. 81 ha individuato i piani/programmi soppressi, in quanto assorbiti nelle apposite sezioni del PIAO, tra i quali figura la programmazione triennale del fabbisogno di personale. Il successivo decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione, adottato di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze il 30 giugno 2022 ha adottato uno schema di PIAO semplificato per le amministrazioni fino a 50 dipendenti, che contempla al suo interno la Sezione 3.3 relativa al Piano triennale dei fabbisogni di personale.

Considerato che il principio contabile applicato 4/1 del D.lgs 118/2011 con specifico con riferimento alla presente sezione stabilisce che: *“La programmazione delle risorse finanziarie per tutti gli anni previsti dal DUP, da destinare ai fabbisogni di personale è determinata sulla base della spesa per il personale in servizio e di quella connessa alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi.*

La programmazione di tali risorse finanziarie costituisce il presupposto necessario per la formulazione delle previsioni della spesa di personale del bilancio di previsione e per la predisposizione e l'approvazione del Piano triennale dei fabbisogni di personale nell'ambito della sezione Organizzazione e Capitale umano del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) di cui all'articolo 6 del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021 n. 113”.

Pertanto nella presente sezione si cercherà di indicare le risorse finanziarie da destinare al fabbisogno di personale del Comune di Vasanello, rinviando gli aspetti più di dettaglio al PIAO 2026/2028.

L'art. 1 co 557 legge 296/2006 individua il limite generale di spesa del personale, ancorandolo a quella relativa alla media del triennio 2011/2013. Per il Comune di Vasanello tale limite è pari a **€ 916.588,73.**

L'art. 9 comma 28 del D.L. n. 78/2010 individua invece il limite della spesa flessibile, ancorandola a quella registrata nell'anno 2009. Tale limite per il Comune di Vasanello risulta essere pari a **€ 27.649,37.**

Ai fini della determinazione delle capacità assunzionali, il D.L. n. 34/2019 ha, infine, introdotto il CRITERIO DELLA SOSTENIBILITA' FINANZIARIA, le cui disposizioni attuative sono rinvenibili nel D.MIN. PA 17 marzo 2020 e nella CIRC. MIN. PA del 13/05/2020, l'incremento di spesa massima per l'assunzione di personale a tempo indeterminato ammonta a complessivi **€ 140.498,75.**

Si dà atto, infine, che il Comune non versa nelle situazioni strutturalmente deficitarie di cui all'art. 242 del D. Lgs. n.267/2000 e s.m.i.

PREVISIONI DI SPESA

Tenuto conto dei parametri su indicati, si prevede la seguente spesa di personale da sostenere nel triennio considerato dal DUP:

- 1) Spesa personale prevista per l'anno 2026 comprensiva delle nuove assunzioni a tempo indeterminato: **€ 888.101,04;**
- 2) Spesa personale prevista per l'anno 2027 comprensiva delle nuove assunzioni a tempo indeterminato: **€ 888.101,04;**
- 3) Spesa personale prevista per l'anno 2028 comprensiva delle nuove assunzioni a tempo indeterminato: **€ 888.101,04;**
- 4) Spesa personale flessibile prevista in ciascuno degli anni del DUP: **€ 16.146,24.**

Si prevede inoltre di dare corso nel triennio alle assunzioni che si renderanno necessarie al fine di coprire eventuali cessazioni ad oggi non prevedibili, mediante reperimento di medesimi profili e di medesimi inquadramenti dei dipendenti cessati, garantendo pertanto la neutralità finanziaria delle operazioni assunzionali.

Si dà infine atto che questo ente risulta in regola con le assunzioni obbligatorie di cui alla legge n. 68/1999.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa è aggiornata come da schede contenenti il Programma Triennale dei lavori pubblici 2026-2028 ed elenco annuale 2026, allegate al presente documento, approvate con delibera di Giunta comunale n. 51 del 23/10/2025.

Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi

La programmazione Triennale degli acquisti di beni e servizi 2026-2028 è stata approvata con delibera di Giunta comunale n. 52 del 23/10/2025, come da schede allegate al presente documento.

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, l'Ente dovrà garantire il rispetto e la salvaguardia degli stessi.

L'Ente è inoltre tenuto ad approvare la salvaguardia degli equilibri entro il 31 luglio di ciascun anno.

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	4.245.872,78	4.126.611,91	4.126.611,91
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
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
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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	(-)	0,00	0,00	0,00
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	(-)	3.949.278,30	3.840.745,96	3.833.874,28
<i>di cui:</i>				
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		167.930,00	167.930,00	167.930,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	296.594,48	285.865,95	292.737,63
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
VF) Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
O) Equilibri di parte corrente		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	6.096.443,15	3.333.436,57	1.985.865,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	500.000,00	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	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2026/2028

U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	5.596.443,15	3.333.436,57	1.985.865,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>	(+)	0,00	0,00	0,00
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	(+)	500.000,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizione di attività finanziarie	(-)	500.000,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
VF) Variazioni attività finanziaria		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z)		0,00	0,00	0,00

La verifica della quadratura delle Previsioni di Cassa, viene qui di seguito riportata:

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	0,00
Entrata	(+)	24.096.859,26
Spesa	(-)	20.871.659,89
Differenza	=	3.225.199,37

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

MISSIONE	01	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>
-----------------	-----------	---

Promuovere l'integrazione nei servizi ai cittadini digitalizzando e semplificando l'attività amministrativa

MISSIONE	03	<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>
-----------------	-----------	---

Rafforzare i controlli sul territorio per instaurare un clima di fiducia

MISSIONE	04	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>
-----------------	-----------	--

Ampliare e migliorare la qualità dei servizi agli studenti e alle famiglie

MISSIONE	05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>
-----------------	-----------	---

Promuovere la cultura in tutte le sue forme

MISSIONE	06	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>
-----------------	-----------	---

Lo sport come attività inclusive

MISSIONE	07	<i>Turismo</i>
-----------------	-----------	-----------------------

Promuovere il turismo valorizzando il patrimonio naturale e archeologico

MISSIONE	08	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>
-----------------	-----------	--

Riqualificare il territorio e valorizzare il centro storico

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2026/2028

MISSIONE	09	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>
-----------------	-----------	--

Potenziare le infrastrutture e l'efficientamento energetico delle strutture comunali con il minor impatto sull'ambiente

MISSIONE	10	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>
-----------------	-----------	---

Promuovere la mobilità sostenibile

MISSIONE	11	<i>Soccorso civile</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

Sostegno all'associazionismo nell'ambito del soccorso civile

MISSIONE	12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
-----------------	-----------	---

Sostenere l'individuo e la famiglia in situazioni di disagio o svantaggio

MISSIONE	13	<i>Tutela della salute</i>
-----------------	-----------	-----------------------------------

Tutelare la salute del cittadino

MISSIONE	14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>
-----------------	-----------	--

Promuovere l'integrazione nei servizi alle imprese, digitalizzando e semplificando l'attività amministrativa

MISSIONE	15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>
-----------------	-----------	---

Favorire l'ingresso dei giovani nel mondo del lavoro

MISSIONE	16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>
-----------------	-----------	---

Favorire iniziative a sostegno delle produzioni biologiche

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2026/2028

MISSIONE	17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>
-----------------	-----------	--

Promozione e costante utilizzo di fonti energetiche rinnovabili

MISSIONE	20	<i>Fondi e accantonamenti</i>
-----------------	-----------	--------------------------------------

Riduzione degli accantonamenti

MISSIONE	50	<i>Debito pubblico</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

Garantire la sostenibilità del debito.

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi risorse umane e strumentali disponibili

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2026-2028 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	1.919.566,16	1.466.414,21	1.467.414,21
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.434.677,64		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	193.522,75	193.522,75	193.410,54
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	286.269,59		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	186.296,43	192.296,43	192.296,43
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	577.040,60		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	44.250,00	44.250,00	44.250,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	66.004,28		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	1.043.800,00	433.800,00	33.800,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.723.578,72		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	4.346,24	4.346,24	4.346,24
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	8.646,62		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	3.471.400,00	5.400,00	1.955.640,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	4.265.607,83		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	1.003.526,87	2.094.949,14	1.014.339,14
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.843.698,02		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	760.610,98	1.022.994,40	65.792,83
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	823.812,50		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	7.500,00	7.500,00	7.500,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	10.245,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	218.228,76	1.078.228,76	218.228,76
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	497.240,50		

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2026/2028

Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	22.100,00	22.100,00	22.100,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	26.944,36		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	15.000,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	11.500,00	11.500,00	11.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	13.364,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	1.000,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	186.000,00	186.000,00	186.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	382.405,37		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	500.000,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	500.000,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	38.879,50		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	252.157,40	197.471,00	197.471,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	32.100,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	502.510,34	484.275,55	483.387,76
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	503.757,55		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	5.758.584,67		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	989.500,00	989.500,00	989.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	1.062.803,14		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	16.331.815,93	13.449.548,48	12.101.976,91
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	20.871.659,89		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	16.331.815,93	13.449.548,48	12.101.976,91
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	20.871.659,89		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell’ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi

Programma			Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
1	Organi istituzionali	comp	111.094,26	108.058,26	108.058,26
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	154.805,91		
2	Segreteria generale	comp	678.103,58	684.660,63	685.660,63
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	871.055,49		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	274.532,53	274.532,53	274.532,53
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	341.941,61		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	500,00	500,00	500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	734,03		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	491.500,00	94.500,00	94.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	587.575,91		
6	Ufficio tecnico	comp	135.492,57	135.492,57	135.492,57
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	151.405,24		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	47.870,22	47.870,22	47.870,22
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	67.997,99		
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10	Risorse umane	comp	73.000,00	80.000,00	80.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	73.004,37		

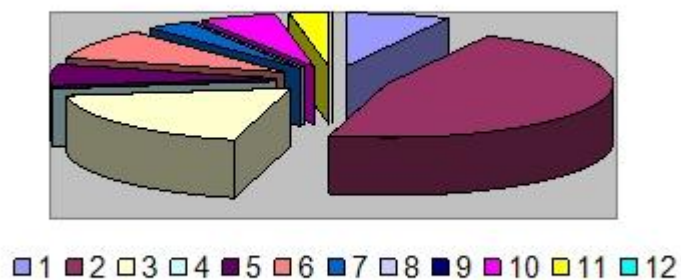
Documento Unico di Programmazione Semplificato 2026/2028

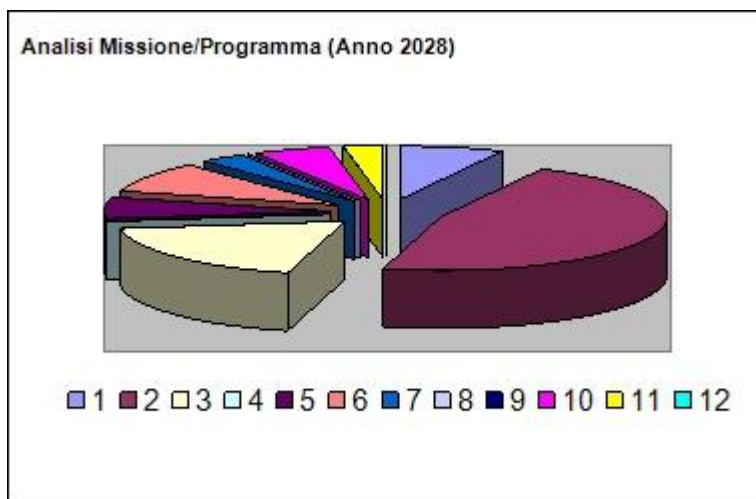
11	Altri servizi generali	comp	107.473,00	40.800,00	40.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	186.157,09		
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	1.919.566,16	1.466.414,21	1.467.414,21
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.434.677,64		

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



Analisi Missione/Programma (Anno 2027)





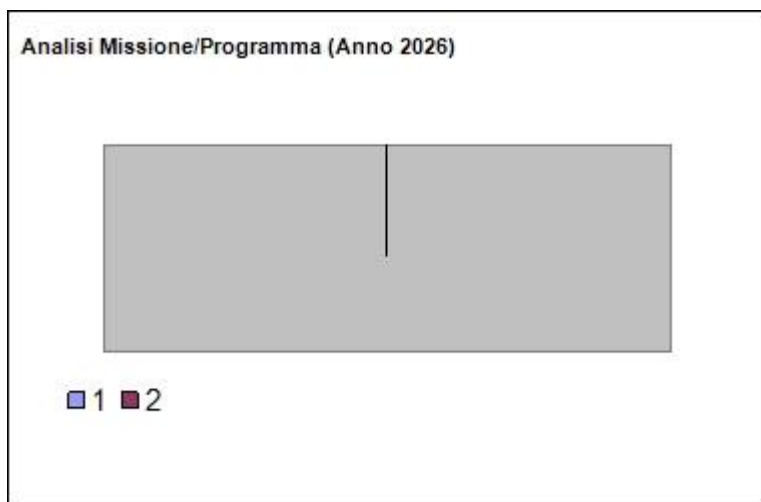
Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

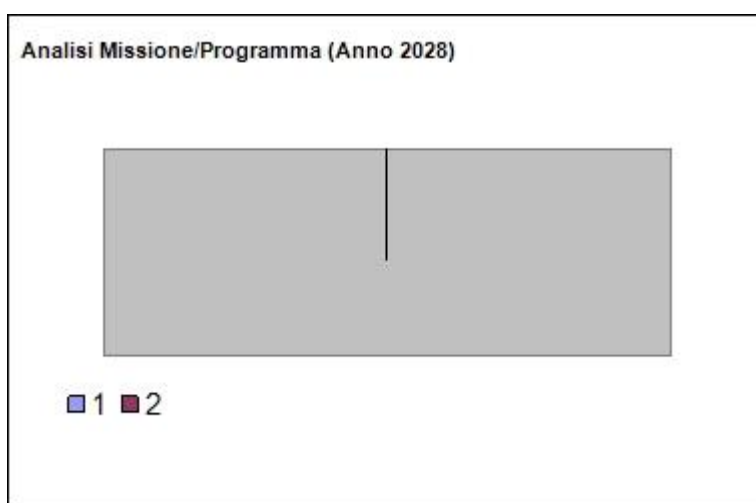
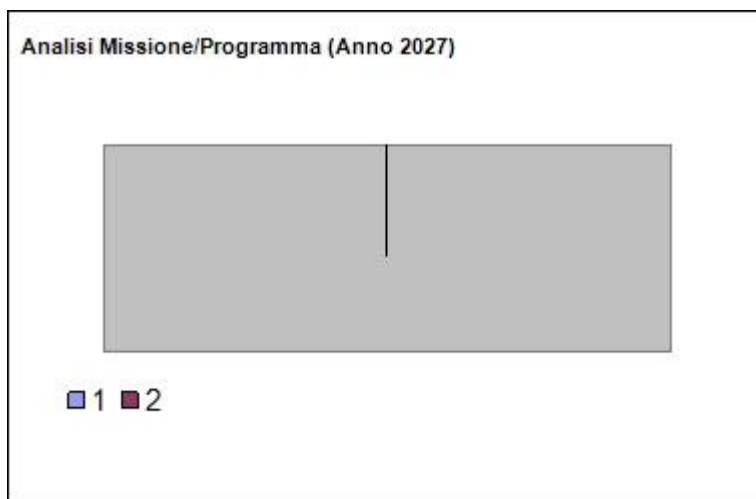
“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”

All’interno della Missione 2 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2026/2028



Non sono presenti Uffici Giudiziari e case circondariali.

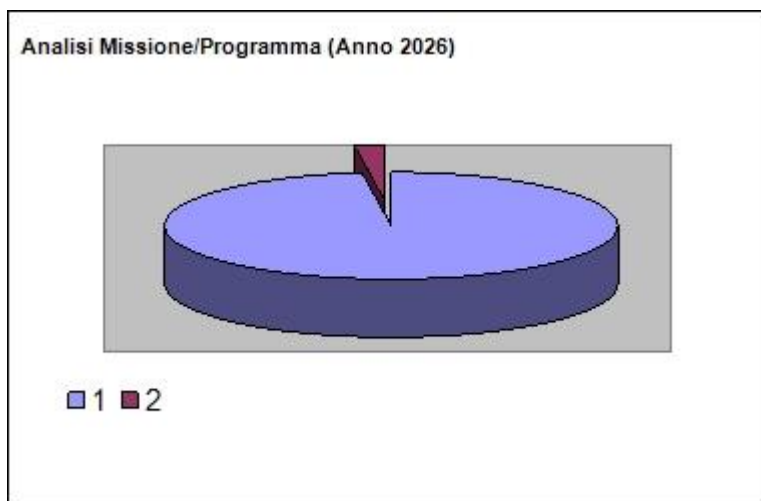
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

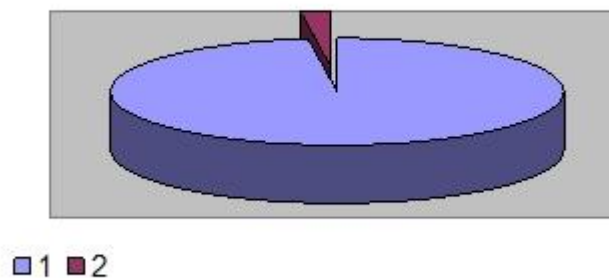
“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche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

All’interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi:

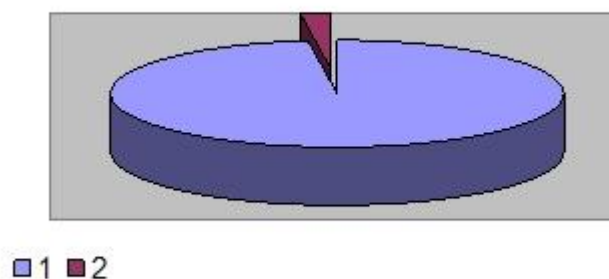
Programma				Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
1	Polizia locale e amministrativa	comp		189.522,75	189.522,75	189.410,54
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		281.537,33		
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp		4.000,00	4.000,00	4.000,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		4.732,26		
TOTALI MISSIONE		comp		193.522,75	193.522,75	193.410,54
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		286.269,59		



Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



Analisi Missione/Programma (Anno 2028)



Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

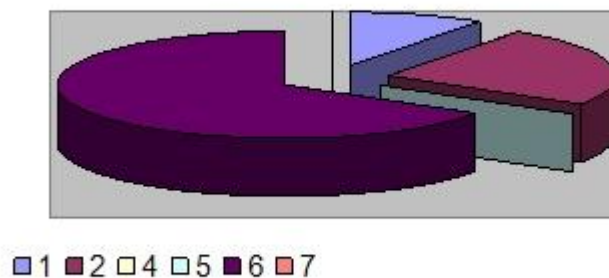
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

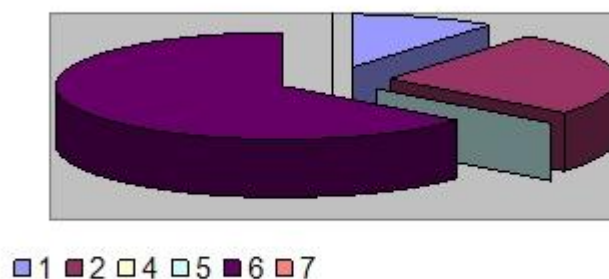
All’interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
1	Istruzione prescolastica	comp	18.000,00	20.000,00	20.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	371.218,30		
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	45.263,17	49.263,17	49.263,17
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	54.776,69		
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	123.033,26	123.033,26	123.033,26
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	145.865,05		
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.180,56		
TOTALI MISSIONE		comp	186.296,43	192.296,43	192.296,43
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	577.040,60		

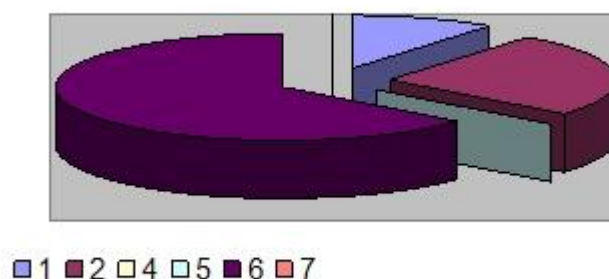
Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



Analisi Missione/Programma (Anno 2028)



Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

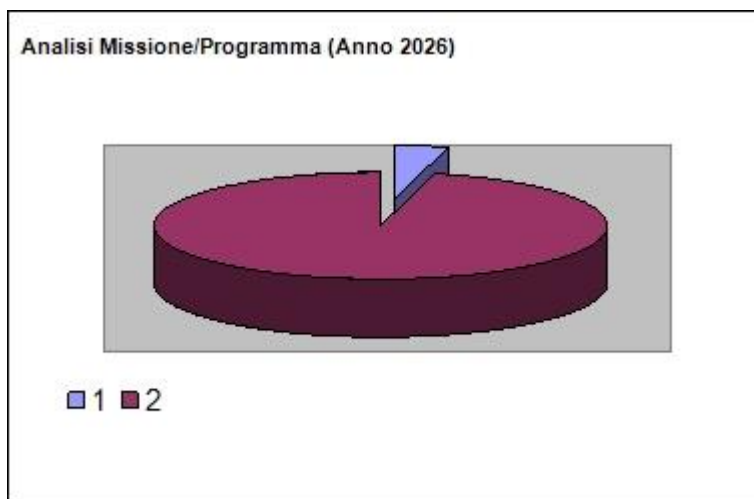
La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

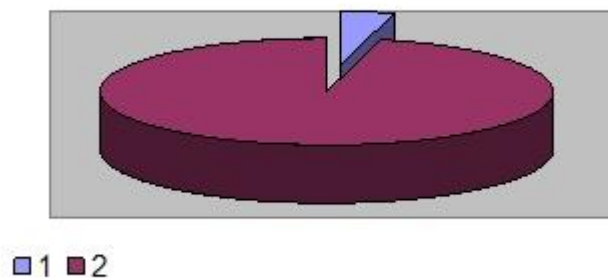
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

All’interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi:

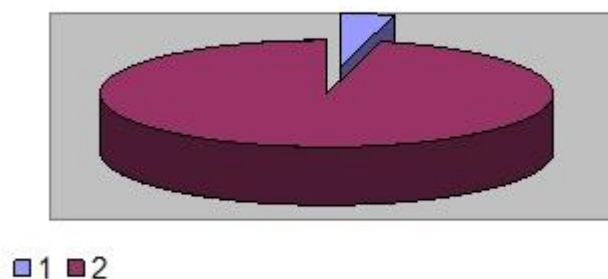
Programma			Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	1.700,00	1.700,00	1.700,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.700,00		
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	42.550,00	42.550,00	42.550,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	64.304,28		
TOTALI MISSIONE		comp	44.250,00	44.250,00	44.250,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	66.004,28		



Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



Analisi Missione/Programma (Anno 2028)



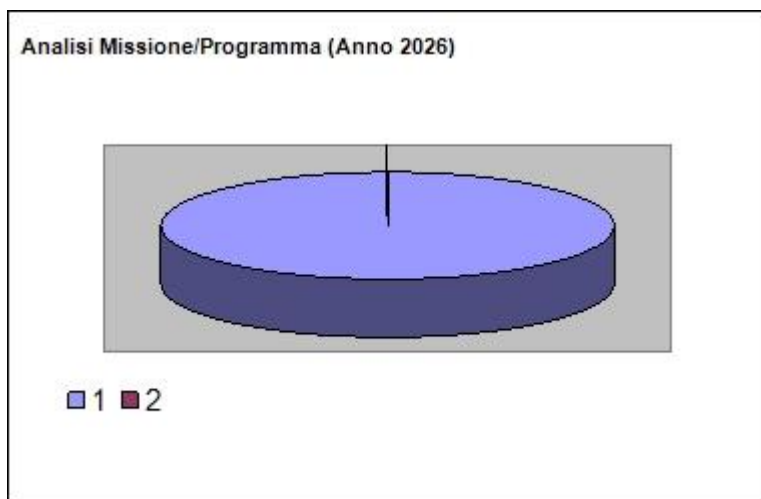
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

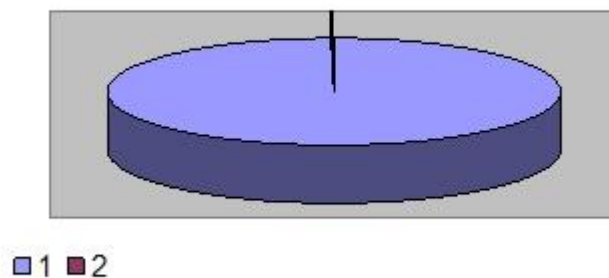
“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

All’interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi:

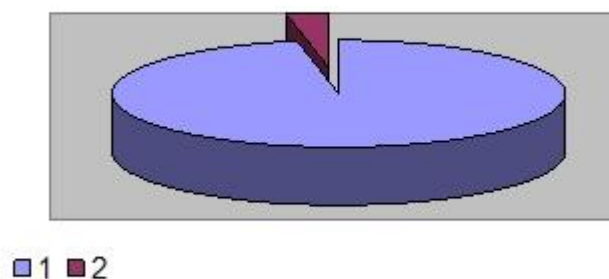
Programma			Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
1	Sport e tempo libero	comp	1.042.800,00	432.800,00	32.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.722.578,72		
2	Giovani	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.000,00		
TOTALI MISSIONE			comp	433.800,00	33.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.723.578,72		



Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



Analisi Missione/Programma (Anno 2028)



Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

All’interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi:

<i>Programma</i>		<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	4.346,24	4.346,24
		fpv	0,00	0,00
		cassa	8.646,62	
	TOTALI MISSIONE	comp	4.346,24	4.346,24
		fpv	0,00	0,00
		cassa	8.646,62	

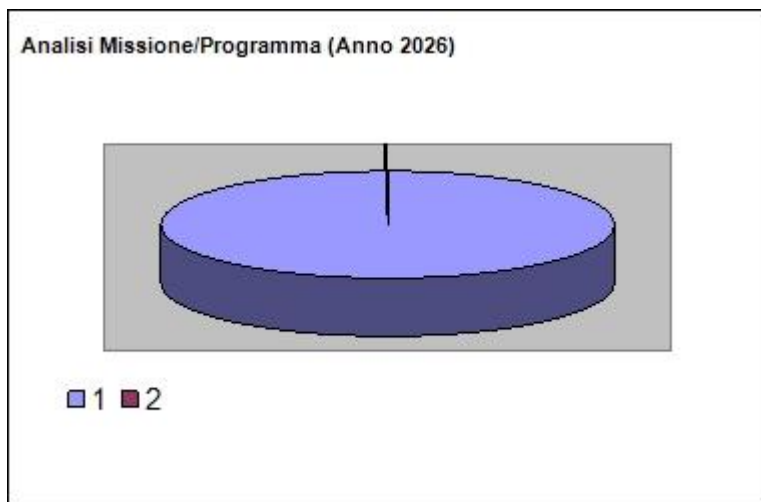
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

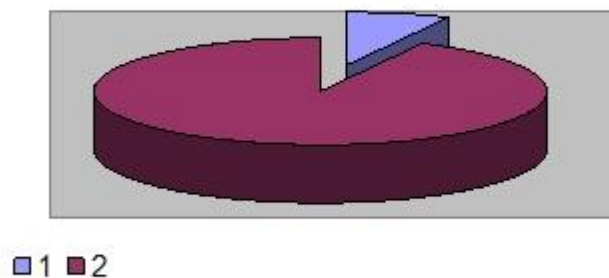
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

All’interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi:

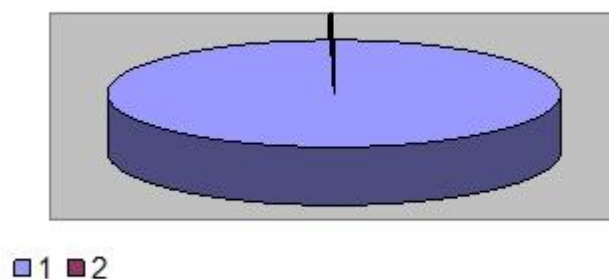
Programma			Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	3.466.400,00	400,00	1.950.640,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.215.107,83		
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	50.500,00		
TOTALI MISSIONE		comp	3.471.400,00	5.400,00	1.955.640,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.265.607,83		



Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



Analisi Missione/Programma (Anno 2028)



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

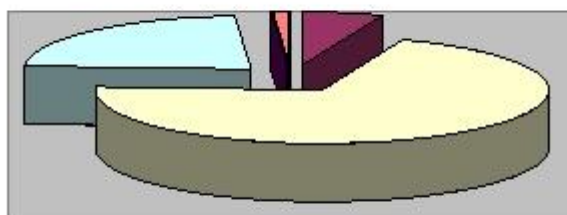
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria
Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l’igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente.”*

All’interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi:

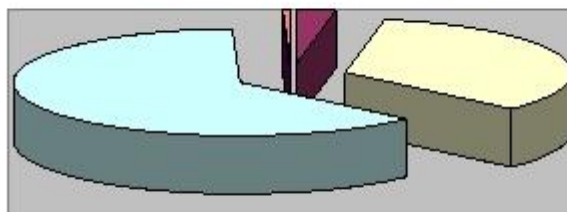
Programma			Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	58.088,55	58.088,55	58.088,55
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	78.663,76		
3	Rifiuti	comp	704.178,32	714.990,59	714.990,59
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.250.586,61		
4	Servizio idrico integrato	comp	229.640,00	1.310.250,00	229.640,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	490.863,65		
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	11.520,00	11.520,00	11.520,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	23.036,00		
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	100,00	100,00	100,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	548,00		
TOTALI MISSIONE		comp	1.003.526,87	2.094.949,14	1.014.339,14
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.843.698,02		

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



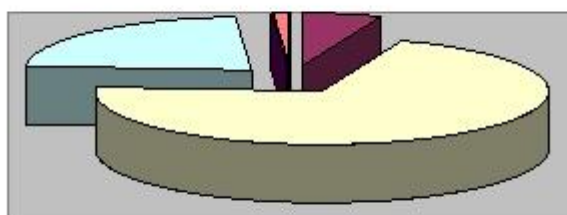
■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8

Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8

Analisi Missione/Programma (Anno 2028)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8

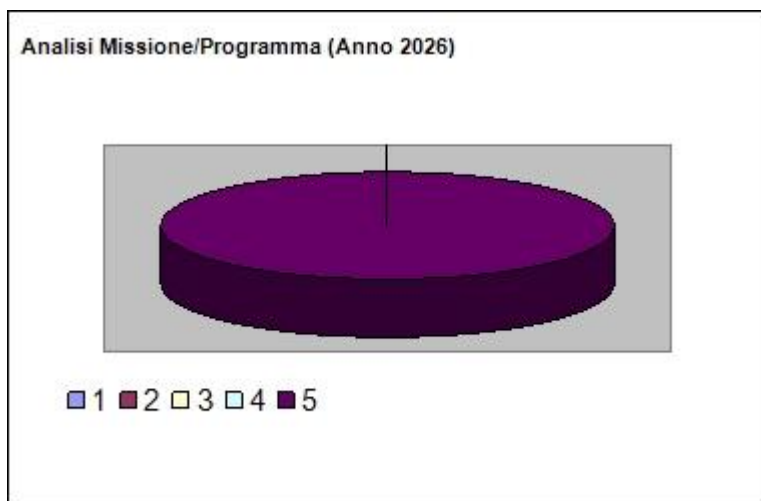
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

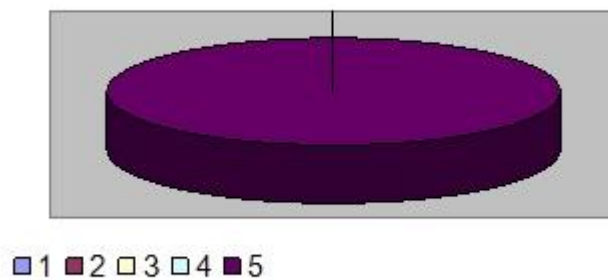
“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”

All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi:

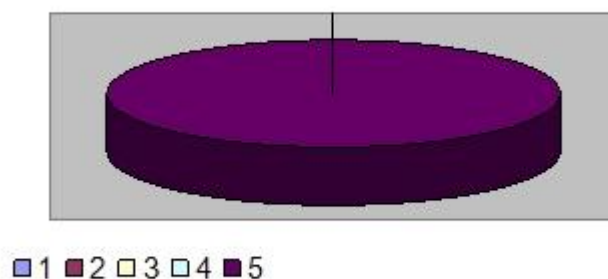
Programma			Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	760.610,98	1.022.994,40	65.792,83
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	823.812,50		
TOTALI MISSIONE		comp	760.610,98	1.022.994,40	65.792,83
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	823.812,50		



Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



Analisi Missione/Programma (Anno 2028)



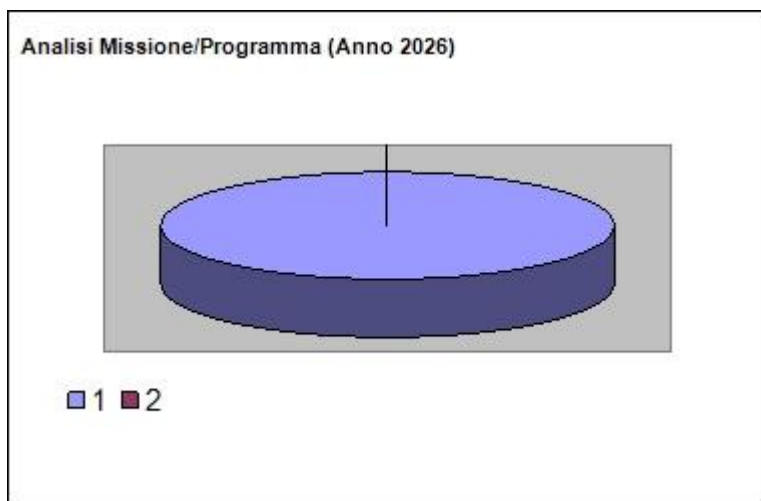
Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

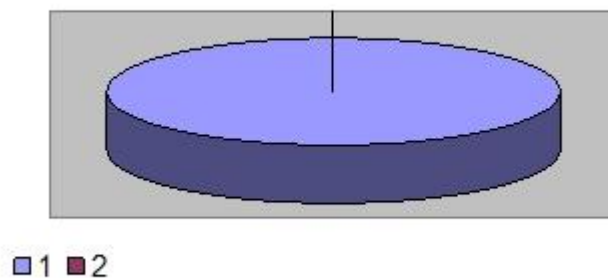
“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso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

All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi:

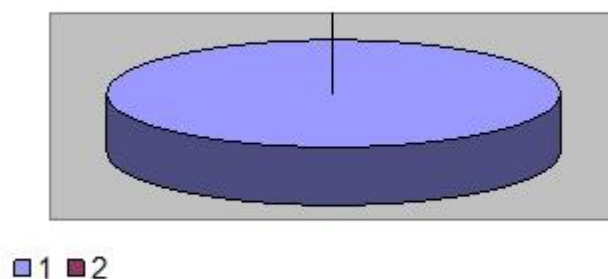
Programma			Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
1	Sistema di protezione civile	comp	7.500,00	7.500,00	7.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	10.245,00		
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	7.500,00	7.500,00	7.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	10.245,00		



Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



Analisi Missione/Programma (Anno 2028)



Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

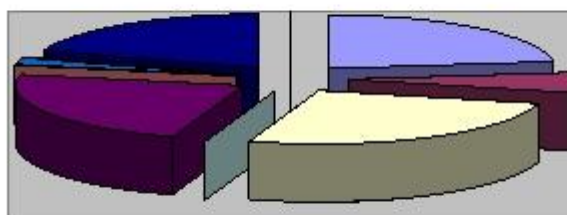
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

All’interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi:

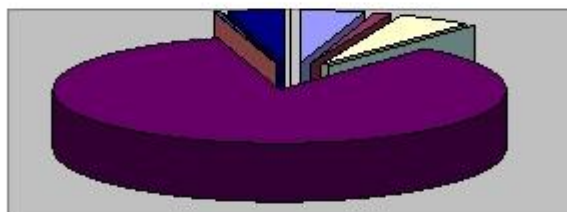
Programma				Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
1	Interventi per l'infanzia e i minori	comp		50.000,00	50.000,00	50.000,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		76.476,29		
2	Interventi per la disabilità	comp		13.000,00	13.000,00	13.000,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		26.172,08		
3	Interventi per gli anziani	comp		57.000,00	57.000,00	57.000,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		146.625,91		
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp		0,00	0,00	0,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		1.338,71		
5	Interventi per le famiglie	comp		50.735,26	910.735,26	50.735,26
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		64.259,47		
6	Interventi per il diritto alla casa	comp		0,00	0,00	0,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		0,00		
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp		4.493,50	4.493,50	4.493,50
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		8.987,00		
8	Cooperazione e associazionismo	comp		0,00	0,00	0,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		0,00		
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp		43.000,00	43.000,00	43.000,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		173.381,04		
11	Interventi per asili nido	comp		0,00	0,00	0,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		0,00		
TOTALI MISSIONE		comp		218.228,76	1.078.228,76	218.228,76
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		497.240,50		

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



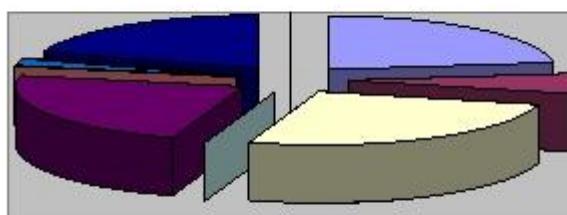
■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9 ■ 10 ■ 11

Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9 ■ 10 ■ 11

Analisi Missione/Programma (Anno 2028)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9 ■ 10 ■ 11

Missione 13 - Tutela della salute

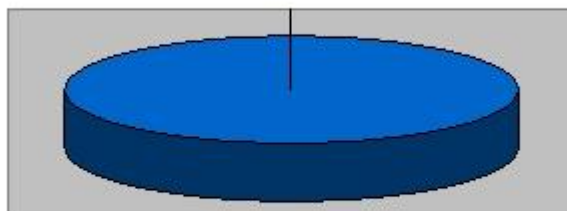
La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l’edilizia sanitaria. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”

All’interno della Missione 13 si possono trovare i seguenti Programmi:

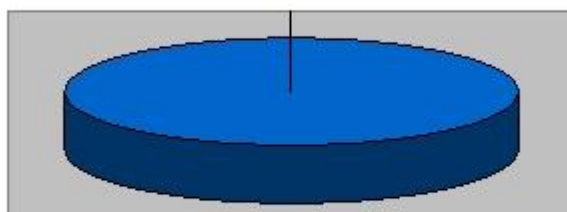
Programma			Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
1	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Servizio sanitario regionale - Investimenti sanitari	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	22.100,00	22.100,00	22.100,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	26.944,36		
	TOTALI MISSIONE	comp	22.100,00	22.100,00	22.100,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	26.944,36		

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



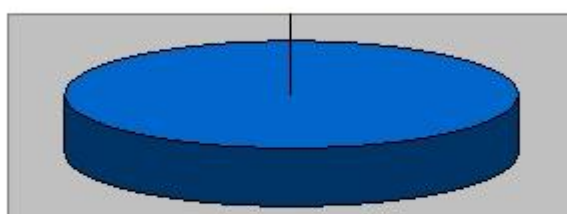
1 2 3 4 5 6 7

Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



1 2 3 4 5 6 7

Analisi Missione/Programma (Anno 2028)



1 2 3 4 5 6 7

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

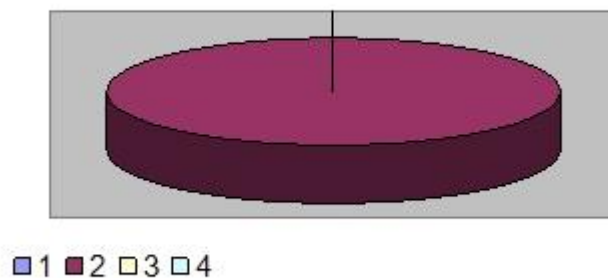
“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.”

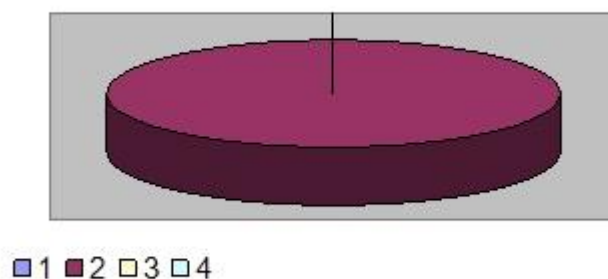
All’interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	15.000,00		
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	15.000,00		

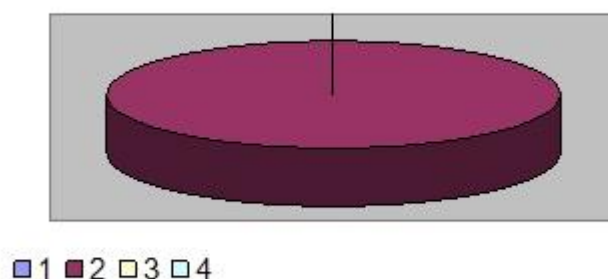
Analisi Missione/Programma (Anno 2026)



Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



Analisi Missione/Programma (Anno 2028)



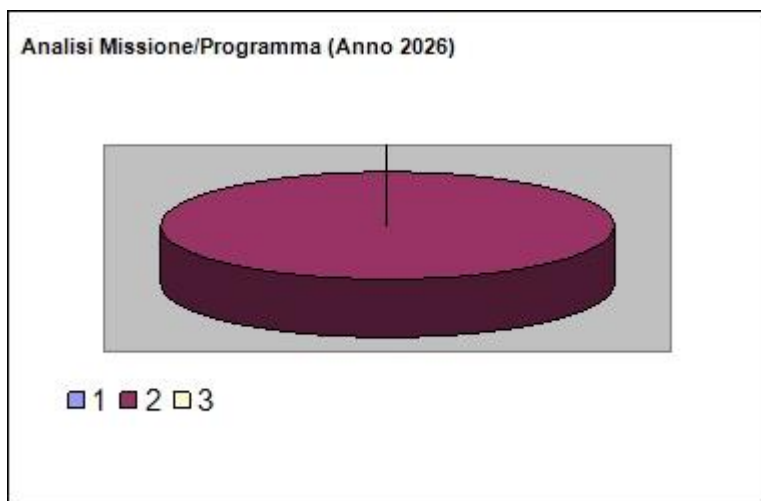
Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

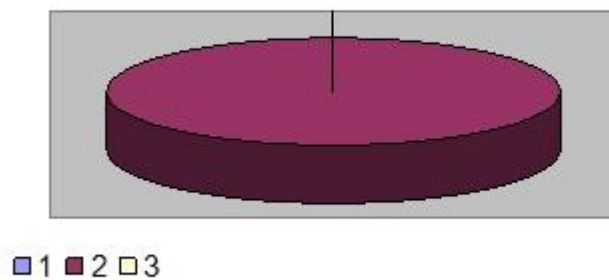
“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell’occupazione e dell’inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l’orientamento professionale. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”

All’interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi:

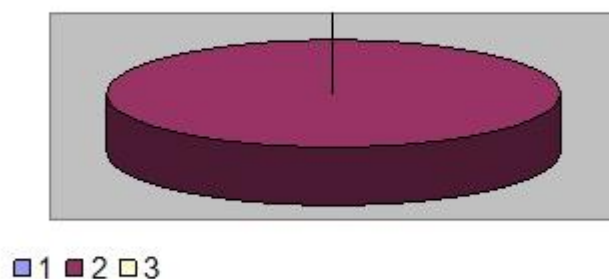
Programma			Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Formazione professionale	comp	11.500,00	11.500,00	11.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	13.364,00		
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	11.500,00	11.500,00	11.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	13.364,00		



Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



Analisi Missione/Programma (Anno 2028)



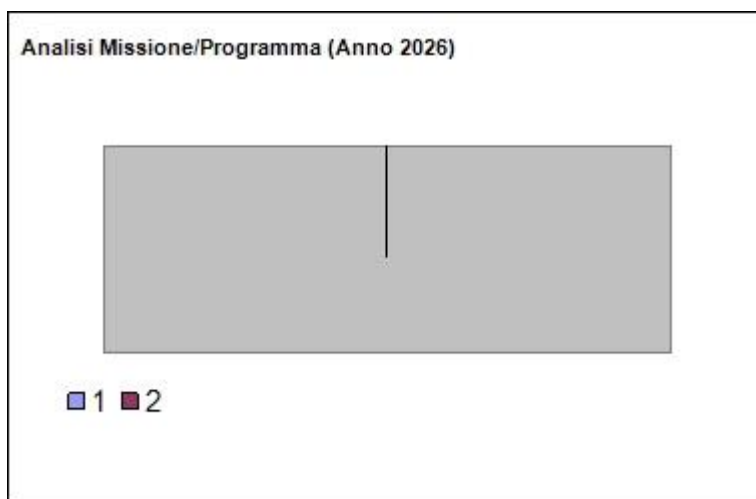
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

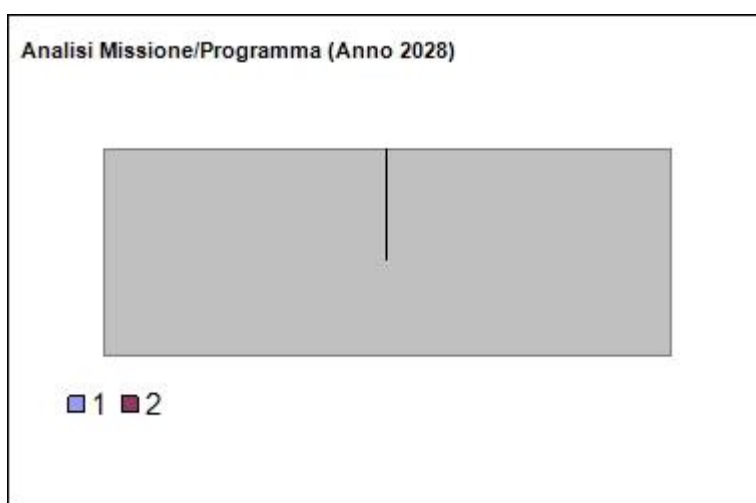
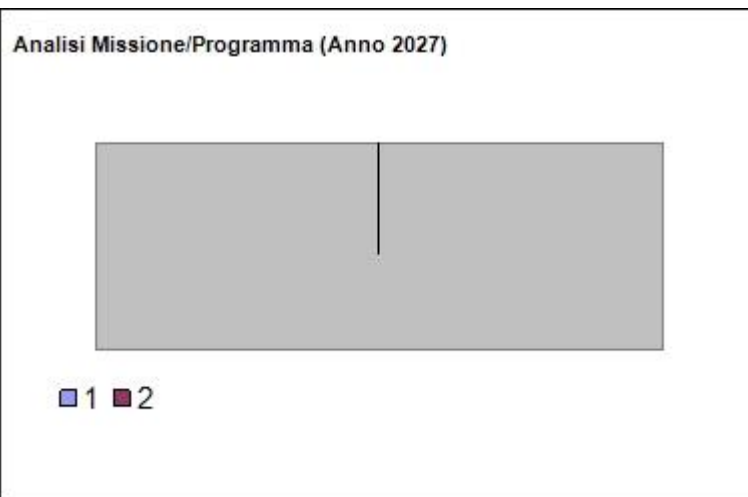
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

All’interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.000,00		
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.000,00		



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2026/2028



Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili. Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

All’interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</i>
1	Fonti energetiche	comp	186.000,00	186.000,00	186.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	382.405,37		
	TOTALI MISSIONE	comp	186.000,00	186.000,00	186.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	382.405,37		

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

All’interno della Missione 18 si possono trovare i seguenti Programmi:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</i>
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	500.000,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	500.000,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	500.000,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	500.000,00		

Non sono presenti interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

All’interno della Missione 19 si possono trovare i seguenti Programmi:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</i>
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	38.879,50		
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	38.879,50		

Non sono presenti interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.

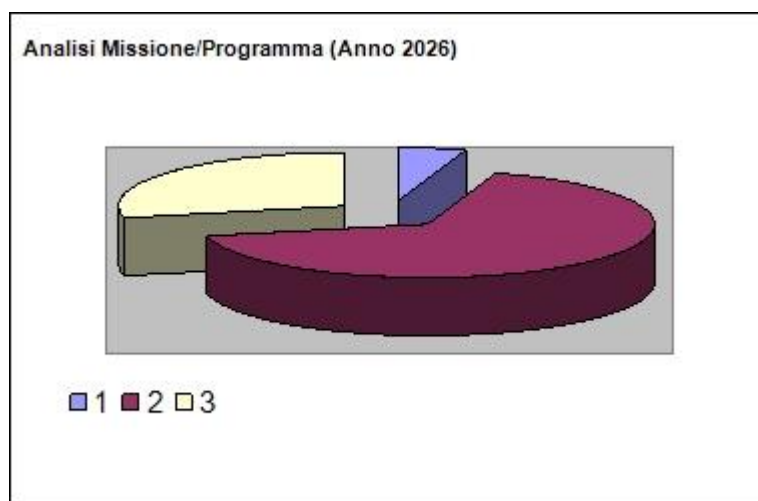
Missione 20 - Fondi e accantonamenti

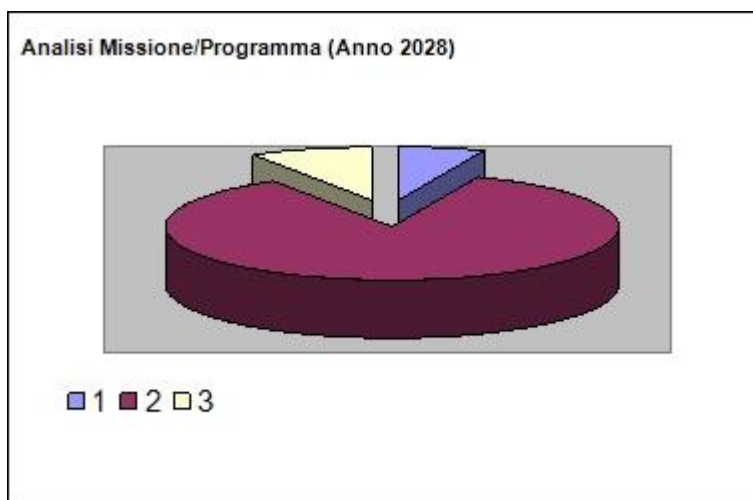
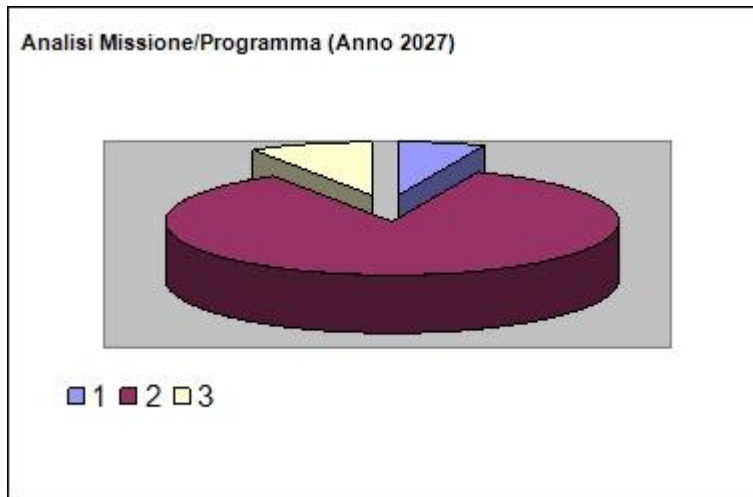
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
1	Fondo di riserva	comp	12.200,00	12.200,00	12.200,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	32.100,00		
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	167.930,00	167.930,00	167.930,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Altri fondi	comp	72.027,40	17.341,00	17.341,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	252.157,40	197.471,00	197.471,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	32.100,00		





Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente i seguenti fondi:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità
- Fondo garanzia debiti commerciali
- Fondo contributo finanza pubblica

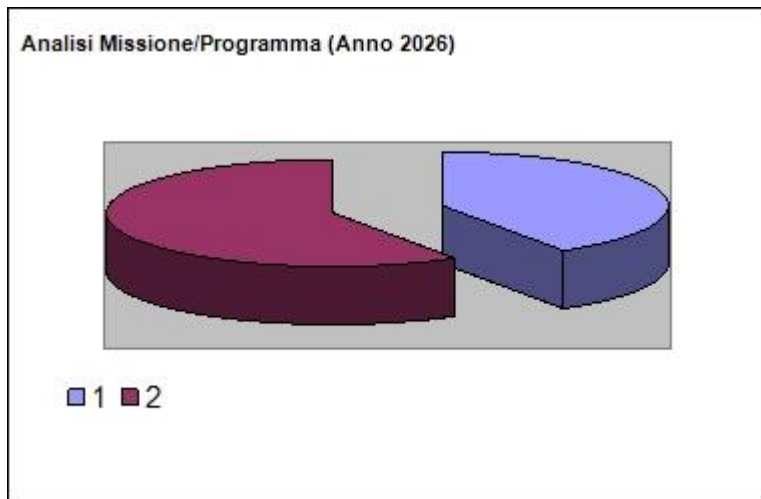
Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

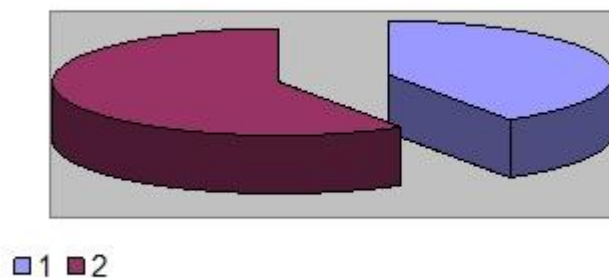
“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi:

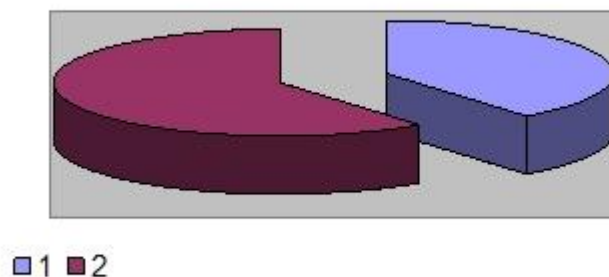
Programma			Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	205.915,86	198.409,60	190.650,13
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	205.915,86		
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	296.594,48	285.865,95	292.737,63
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	297.841,69		
TOTALI MISSIONE		comp	502.510,34	484.275,55	483.387,76
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	503.757,55		



Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



Analisi Missione/Programma (Anno 2028)



Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall’Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

All’interno della Missione 60 si possono trovare i seguenti Programmi:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</i>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.758.584,67		
	TOTALI MISSIONE	comp	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.758.584,67		

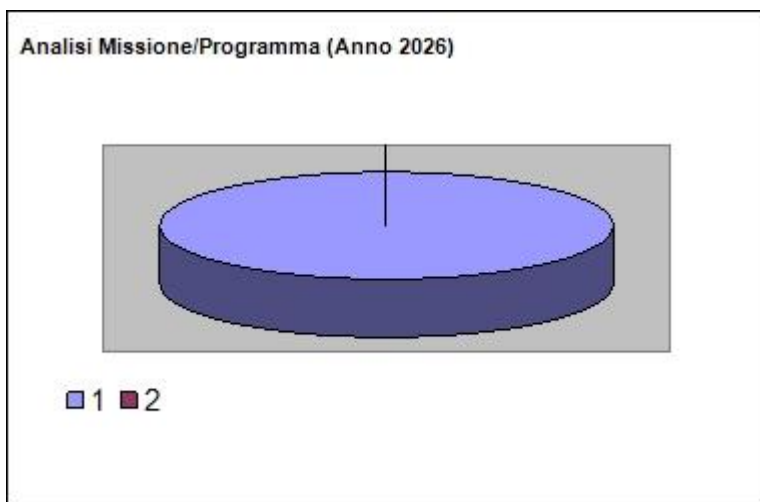
Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

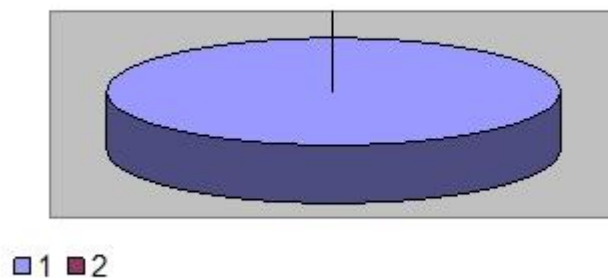
“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi:

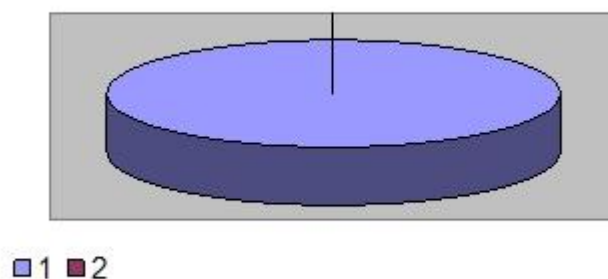
Programma			Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	989.500,00	989.500,00	989.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.062.803,14		
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	989.500,00	989.500,00	989.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.062.803,14		



Analisi Missione/Programma (Anno 2027)



Analisi Missione/Programma (Anno 2028)



**E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE
RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE
URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE
ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI
PATRIMONIALI**

L'ente con Delibera di C.C. n. 14 del 27/6/2019 ha approvato il Regolamento in materia di alienazione di beni mobili ed immobili di proprietà comunale.

Il piano delle alienazioni verrà approvato con successiva delibera di Consiglio comunale.

H) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

.....
PNRR

Il piano nazionale di ripresa e resilienza richiede come disposto dalle normative nazionali una piena consapevolezza dell'azione amministrativa dei singoli enti al fine di ottimizzarne i processi e raggiungere gli obiettivi assegnati dal piano stesso.

In particolare la piena consapevolezza la si ottiene con una buona programmazione, sia essa strategica che operativa, attivabile solo tramite il Documento Unico di Programmazione.

A tale proposito, parte degli obiettivi strategici individuati con riferimento alle singole missioni attivate, saranno raggiunti grazie ai fondi del PNRR o fondi aventi una diversa origine e ad oggi ivi confluiti.

Con riferimento all'obiettivo indicato alla Missione 4 "Istruzione e diritto allo studio", si utilizzeranno i fondi PNRR, Missione 4 – Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università – Investimento 1.1.: "Piano per asili nido e scuole dell'infanzia e servizi di educazione e cura per la prima infanzia", finanziato dall'Unione europea – Next Generation EU, per la "Realizzazione di un asilo nido comunale in via XXV aprile" per l'importo complessivo di € 480.000,00, i cui lavori erano stati affidati nell'annualità 2024, hanno avuto inizio nell'annualità 2025 e proseguiranno nell'annualità 2026 con presumibile conclusione dei lavori nel I semestre 2026.

Nell'ambito dell'obiettivo "Riqualificare il territorio e valorizzare il centro storico", riferito alla Missione 8 "Assetto del territorio ed edilizia abitativa", l'importo complessivo di € 2.541.000,00 per il consolidamento della Rupe centro storico, non è stato più finanziato con i fondi PNRR, ma il Comune di Vasanello è risultato tra i beneficiari ammessi a finanziamento, del contributo della Regione Lazio_Commissario Rischio idrogeologico, come da elenco allegato al Decreto di concessione in cui è ricompresa l'opera individuata con il codice ReNDiS 12IR006/MT denominata "Intervento di consolidamento della rupe del centro storico zona A - lato nord – Vasanello", con il CUP H48H22000380002, per l'importo di €2.541.044,06.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Per l'obiettivo "Promuovere l'integrazione nei servizi ai cittadini digitalizzando e semplificando l'attività amministrativa" indicato con riferimento alla Missione 1 "Servizi istituzionali, generali e di gestione", l'Ente si è avvalso dei fondi PNRR gestiti dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento per la trasformazione digitale. In particolare l'elenco degli interventi e lo stato di attuazione:

- M1C1 Investimento 1.2 "Abilitazione al Cloud per le PA Locali", il progetto si è concluso nell'annualità 2025;
- M1C1 Investimento 1.4.3 "Adozione app IO", il progetto si è concluso nell'annualità 2025 ed è stato erogato il finanziamento;
- M1C1 Investimento 1.4.3 "Adozione piattaforma pagoPA", il progetto si è concluso nell'annualità 2025 ed è stato erogato il finanziamento;
- M1C1 Investimento 1.4.5 "Piattaforma notifiche digitali", il progetto sarà concluso nell'annualità 2026;
- M1C1 Investimento 1.4.4 "Servizi cittadinanza digitale", il progetto è concluso ed è in corso di erogazione.

Agli interventi sopra riportati si aggiunge la candidatura di un nuovo intervento:

- M1C1 Investimento 2.2.3 "Digitalizzazione delle procedure (SUAP & SUE)", è stata presentata la candidatura e l'Ente è in attesa del decreto di concessione del finanziamento.

Tutti i progetti descritti, ancora da realizzare, saranno affidati a soggetti terzi nel rispetto delle norme vigenti in materia di contrattualistica pubblica e sono stati pertanto inseriti nella programmazione di cui all'art. 37 del D.lgs. n. 36/2023, alla quale si rimanda per gli aspetti finanziari.

Il Responsabile del Servizio Finanziario
F.to Igino Vestri