



**COMUNE DI
JESI**

RICOGNIZIONE SUI PROGRAMMI 2026





INDICE

Presentazione	3
Contenuto e logica espositiva	4
Programmazione e situazione contabile aggiornata	
Situazione aggiornata del bilancio triennale	5
Stato di finanziamento del bilancio corrente	6
Stato di finanziamento del bilancio investimenti	7
Situazione aggiornata della programmazione	8
Situazione aggiornata della spesa per missione	
Previsioni aggiornate della spesa per missioni	9
Previsione per funzionamento e investimento	10
Impegni aggiornati delle spese per missioni	11
Impegni per funzionamento e investimento	12
Pagamenti aggiornati delle spese per missioni	13
Pagamenti per funzionamento e investimento	14
Stato di attuazione delle missioni articolate in programmi	
Stato di realizzazione delle missioni	15
Grado di ultimazione delle missioni	16
Servizi generali e istituzionali	17
Giustizia	19
Ordine pubblico e sicurezza	21
Istruzione e diritto allo studio	23
Valorizzazione beni e attiv. culturali	25
Politica giovanile, sport e tempo libero	27
Turismo	29
Assetto territorio, edilizia abitativa	31
Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	33
Trasporti e diritto alla mobilità	35
Soccorso civile	37
Politica sociale e famiglia	39
Tutela della salute	41
Sviluppo economico e competitività	43
Fondi e accantonamenti	45
Debito pubblico	47
Anticipazioni finanziarie	49

Presentazione



L'ordinamento degli enti locali, nella stesura più recente, ha ribadito il ruolo del Consiglio come organo di verifica sull'andamento della fase operativa della programmazione, a suo tempo deliberata. Questo tipo di riscontro è effettuato in sede di assestamento, dato che, secondo il principio contabile applicato alla programmazione "lo schema di delibera di assestamento del bilancio comprendente lo stato di attuazione dei programmi" (punto 4.2/g). In una prospettiva più ampia, che supera quindi l'obbligo minimo imposto dal legislatore, l'attività di monitoraggio politico si sviluppa più volte, e in diverse circostanze, durante l'intero arco dell'esercizio.

La verifica sullo stato di attuazione dei programmi, questi ultimi intesi non solo come una componente della struttura contabile (missioni articolate in programmi) ma come parte integrante del programma politico-attuativo dell'amministrazione, sono elementi importanti che caratterizzano il sistema più vasto del controllo sulla gestione. La verifica di origine politica è talvolta accompagnata, infatti, anche da un controllo prettamente tecnico come quello messo in atto dal sistema di controllo interno che, tra le proprie competenze, deve "valutare l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, dei programmi e degli altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza tra i risultati conseguiti e gli obiettivi predefiniti (...)" (D.Lgs.267/00, art.147/2).

È solo il caso di accennare che anche la parte introduttiva del documento unico di programmazione, seppure in una prospettiva che è giustamente rapportata alle reali dimensioni demografiche dell'ente, già tende a costituire un'iniziale base informativa su cui poi andrà ad innestarsi, durante l'esercizio, il riscontro sulla concreta realizzazione dell'originaria capacità di pianificare. È proprio per questo motivo che la sezione operativa dell'originario DUP, secondo la definizione attribuita dal principio contabile, ha lo scopo di "costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni" (punto 8.2/c).

Il presente adempimento viene quindi a collocarsi idealmente a metà strada tra l'approvazione del documento unico di approvazione (DUP) di inizio esercizio e la relazione finale sui risultati conseguiti durante la gestione (rendiconto). La concreta possibilità di intervenire durante l'anno per porre in essere eventuali operazioni correttive dipende dalla disponibilità di adeguate informazioni di origine contabile ed extra contabile.

Le informazioni di natura finanziaria poste all'attenzione del consiglio, pertanto, non riguardano la sola situazione attuale del bilancio ma devono tendere a considerare, seppure con le cautele dovute alla presenza di un contesto normativo e finanziario spesso instabile, se non addirittura aleatorio, anche la proiezione delle disponibilità di entrata e delle esigenze di spesa fino alla chiusura dell'esercizio.

Il motivo per cui il legislatore ha scelto la parte centrale dell'esercizio come periodo di riferimento per effettuare la ricognizione è sintomatico della volontà di dare un contenuto sostanziale, e non solo formale, a questo significativo adempimento. Nel periodo centrale dell'esercizio, infatti, sono già disponibili numerosi elementi di valutazione che aiutano l'osservatore ad intercettare e giudicare le tendenze operative in atto.

Contenuto e logica espositiva

Ricognizione e volontà del legislatore

L'operazione di ricognizione ha una valenza di carattere generale. La volontà espressa dal legislatore è chiara e tende a mantenere un costante rapporto dialettico tra il consiglio comunale e la giunta, favorendo così un riscontro sul grado di realizzazione dei programmi originariamente previsti ed espressi, a livello contabile, dall'aggregato che li contiene per omogeneità di funzione, e cioè la "Missione". Allo stesso tempo, il consiglio verifica periodicamente che l'attività di gestione non si espanda fino ad alterare il normale equilibrio delle finanze comunali. L'attività di spesa, infatti, non può prescindere dalla reale disponibilità di risorse. In questo contesto si inserisce l'importante norma che prevede l'esposizione al principale organo collegiale di un vero e proprio bilancio infrannuale. La possibilità di intervenire aggiornando le scelte programmatiche non è solo concessa dall'ordinamento degli enti locali, ma anzi, è incentivata.



Programmazione e situazione contabile

La parte iniziale del documento, denominata "*Programmazione e situazione contabile aggiornata*", mira quindi a fornire un quadro sintetico del bilancio di competenza (esercizio in corso) e della sua proiezione su base triennale (secondo e terzo anno) anche perché, con l'attuazione dell'armonizzazione contabile, poi culminata con l'adozione del sistema di imputazione delle entrate e delle spese in base al criterio dell'esigibilità dei rispettivi movimenti, sia la programmazione che la gestione operano ora su un effettivo intervallo triennale. Il bilancio, così strutturato ed articolato, ha ormai in linea le informazioni che riguardano la pianificazione triennale, e questo non è certo una novità, ma gli eventuali risvolti gestionali dei rispettivi atti di gestione, il tutto proiettato in un orizzonte temporale che è sempre triennale. Questa prima parte della ricognizione analizza queste informazioni in modo cumulativo e per grossi aggregati contabili.



Situazione aggiornata delle missioni

Nella seconda parte del documento, denominata "*Situazione aggiornata della spesa per missione*", l'attenzione si concentra sul solo versante delle uscite, e in modo specifico, sulla struttura del bilancio composto da missioni poi articolate, ma solo a livello più operativo, in singoli programmi. Viene quindi offerto un quadro d'insieme sulle previsioni aggiornate delle missioni, dando quindi un nuovo risalto all'aspetto della programmazione, sullo stato di impegno della spesa, in modo da fornire un livello attendibile di informazioni sull'avanzamento dei procedimenti di spesa attivati dall'apparato tecnico, per spostare infine l'attenzione sul grado di ultimazione dei pagamenti, visti come un indicatore contabile dell'avvenuto completamento dell'intervento previsto. Il tutto, in un'ottica che legge questi fenomeni solo nel loro insieme (elenco delle missioni) mentre l'analisi di dettaglio è invece lasciata alla parte finale del documento.



Situazione aggiornata del bilancio triennale

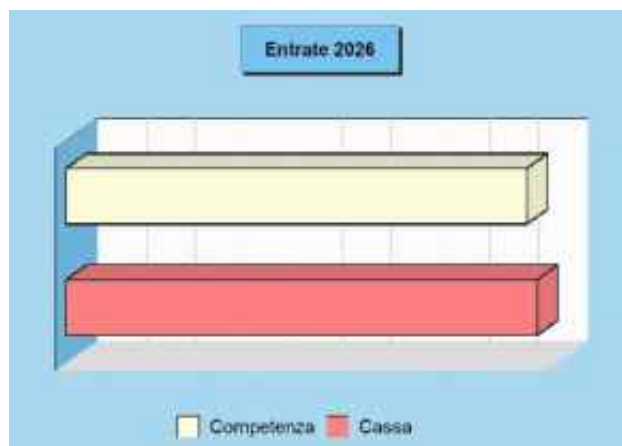
Ricognizione ed equilibri di bilancio

Secondo l'attuale disciplina di bilancio, spesso soggetta a spostamento di scadenze, la giunta presenta al consiglio entro il 31 luglio di ciascun anno lo schema provvisorio del Documento unico di programmazione per il triennio successivo. La Giunta, in presenza di significative modifiche al quadro normativo di riferimento, aggiorna il DUP entro il successivo 15 novembre mentre il Consiglio lo delibera in modo definitivo, insieme al bilancio e fatta salva la presenza di rinvii disposti dall'autorità centrale, entro il 31 dicembre. Le previsioni di entrata e uscita di competenza del triennio devono rimanere sempre in equilibrio, una condizione, quest'ultima, che si deve verificare anche in sede di ricognizione sui programmi, come si evince dai successivi prospetti.



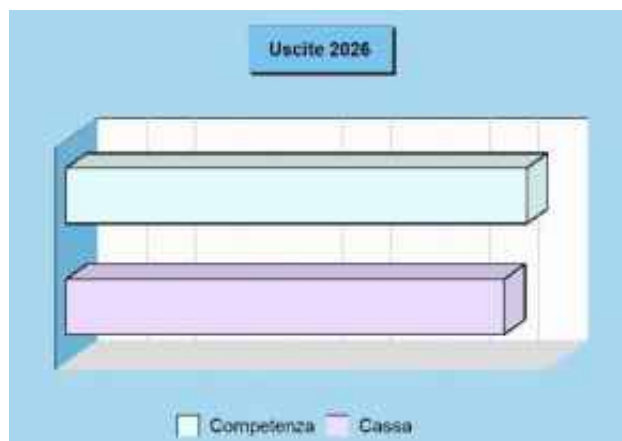
Entrate 2026

Previsioni	Competenza	Cassa
Tributi	29.062.699,00	27.323.078,00
Trasferimenti	18.783.716,71	18.109.634,10
Extratributarie	10.844.472,66	10.312.849,70
Entrate C/capitale	31.677.911,62	39.866.603,60
Rid. att. finanziarie	119.780,77	1.119.780,77
Accensione prestiti	1.600.000,00	1.600.000,00
Anticipazioni	8.000.000,00	8.000.000,00
Entrate C/terzi	68.856.000,00	68.856.000,00
Fondo pluriennale	16.517.639,55	-
Avanzo applicato	2.554.150,92	-
Fondo cassa iniziale	-	17.021.489,67
Totale	188.016.371,23	192.209.435,84



Uscite 2026

Previsioni	Competenza	Cassa
Spese correnti	58.808.114,52	54.664.800,83
Spese C/capitale	51.545.099,80	46.331.188,37
Incr. att. finanziarie	0,00	0,00
Rimborso prestiti	807.156,91	807.156,91
Chiusura anticipaz.	8.000.000,00	8.000.000,00
Spese C/terzi	68.856.000,00	68.856.000,00
Disavanzo applicato	0,00	-
Totale	188.016.371,23	178.659.146,11



Entrate biennio 2027-28

Previsioni	2027	2028
Tributi	29.062.699,00	29.062.699,00
Trasferimenti	16.905.884,24	16.905.884,24
Extratributarie	9.811.250,40	9.811.250,40
Entrate C/capitale	13.112.197,00	11.447.197,00
Rid. att. finanziarie	112.803,00	112.803,00
Accensione prestiti	400.000,00	0,00
Anticipazioni	8.000.000,00	8.000.000,00
Entrate C/terzi	68.766.000,00	68.766.000,00
Fondo pluriennale	2.820.248,28	1.348.026,70
Avanzo applicato	0,00	0,00
Totale	148.991.081,92	145.453.860,34

Uscite biennio 2027-28

Previsioni	2027	2028
Spese correnti	55.700.996,26	55.476.555,25
Spese C/capitale	15.715.823,95	12.320.823,95
Incr. att. finanziarie	0,00	0,00
Rimborso prestiti	808.261,71	890.481,14
Chiusura anticipaz.	8.000.000,00	8.000.000,00
Spese C/terzi	68.766.000,00	68.766.000,00
Disavanzo applicato	0,00	0,00
Totale	148.991.081,92	145.453.860,34

Stato di finanziamento del bilancio corrente

La spesa corrente e gli attuali equilibri

L'ente non può vivere al di sopra delle proprie possibilità per cui il bilancio deve essere mantenuto costantemente in pareggio. Le previsioni di spesa, infatti, sono sempre fronteggiate da altrettante risorse di entrata. Ma utilizzare le disponibilità per far funzionare la macchina operativa è cosa ben diversa dal destinare quelle stesse risorse al versante delle opere pubbliche: variano finalità e vincoli. La tabella divide la situazione attuale del bilancio nelle diverse componenti, separando le risorse destinate alla gestione (bilancio corrente), le spese in conto capitale (investimenti) e le operazioni finanziarie (fondi e C/terzi).



Ricognizione sulle risorse per il funzionamento

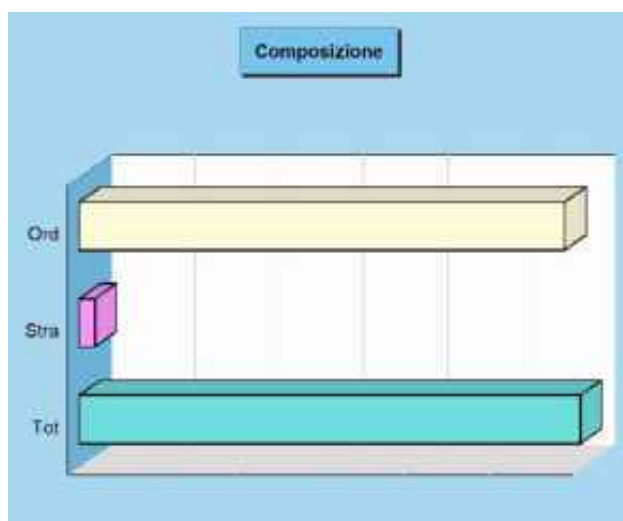
Come ogni altra entità economica destinata ad erogare servizi, anche l'ente locale sostiene dei costi, sia fissi che variabili, per far funzionare la struttura. Il fabbisogno richiesto dal funzionamento dell'apparato, come gli oneri per il personale (stipendi, contributi), l'acquisto di beni di consumo (cancelleria, ricambi), le prestazioni di servizi (luce, gas, telefono), unitamente al rimborso di prestiti, hanno sempre bisogno di adeguati finanziamenti. I mezzi destinati a tale scopo hanno una natura ordinaria, come i tributi, i contributi in C/gestione, le entrate extra tributarie. È più raro il ricorso a risorse di natura straordinaria.

Fabbisogno 2026

Bilancio	Entrate	Uscite
Corrente	59.615.271,43	59.615.271,43
Investimenti	51.545.099,80	51.545.099,80
Movimento fondi	8.000.000,00	8.000.000,00
Servizi conto terzi	68.856.000,00	68.856.000,00
Totale	188.016.371,23	188.016.371,23

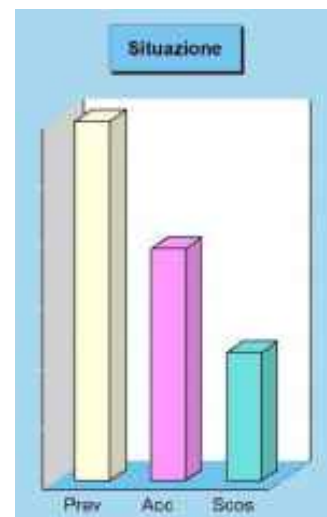
Modalità di Finanziamento bilancio corrente 2026

Entrate		2026
Tributi	(+)	29.062.699,00
Trasferimenti correnti	(+)	18.783.716,71
Extratributarie	(+)	10.844.472,66
Entrate correnti per investimenti	(-)	947.148,95
Risorse ordinarie		57.743.739,42
FPV per uscite correnti (FPV/E)	(+)	1.203.382,19
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	668.149,82
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00
Variaz. att. finanz. con saldo negativo	(-)	0,00
Risorse straordinarie		1.871.532,01
Totale		59.615.271,43



Stato di finanziamento bilancio corrente 2026

Entrate		Prev. attuali	Accertamenti	Scostamento
Tributi	(+)	29.062.699,00	14.916.835,48	14.145.863,52
Trasferimenti correnti	(+)	18.783.716,71	15.960.021,91	2.823.694,80
Extratributarie	(+)	10.844.472,66	5.667.194,69	5.177.277,97
Entrate correnti per investimenti	(-)	947.148,95	0,00	947.148,95
Risorse ordinarie		57.743.739,42	36.544.052,08	21.199.687,34
FPV per uscite correnti (FPV/E)	(+)	1.203.382,19	1.203.382,19	0,00
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	668.149,82	668.149,82	0,00
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Variaz. att. finanz. con saldo negativo	(-)	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie		1.871.532,01	1.871.532,01	0,00
Totale		59.615.271,43	38.415.584,09	21.199.687,34



Stato di finanziamento del bilancio investimenti

L'equilibrio aggiornato del bilancio investimenti

Come per la parte corrente, anche il budget aggiornato richiesto dalle opere pubbliche presuppone il totale finanziamento della spesa. Ma a differenza della prima, la componente destinata agli investimenti è influenzata dalla disponibilità di risorse concesse da altri enti pubblici nella forma di contributi in C/capitale. La prima tabella divide il bilancio nelle singole componenti e separa i mezzi destinati agli interventi in C/capitale (investimenti) da quelli utilizzati per il solo funzionamento (bilancio corrente). Completano il quadro le operazioni di natura solo finanziaria (movimento fondi e servizi C/terzi).

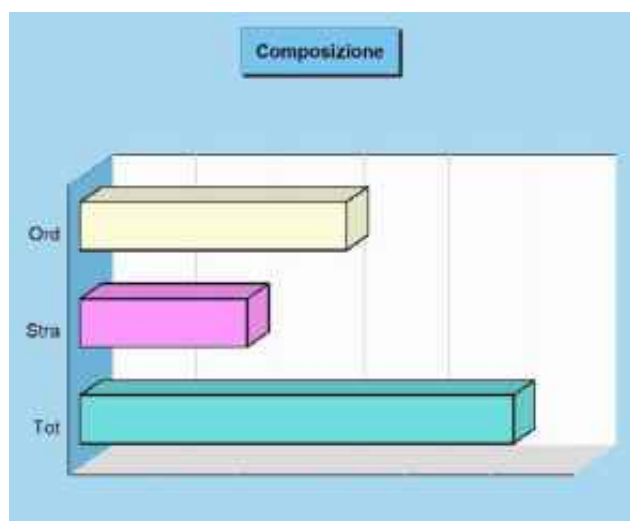


Ricognizione sulle risorse per gli investimenti

L'ente, oltre che a garantire il regolare funzionamento della struttura, può destinare le proprie entrate per acquisire o migliorare le dotazioni infrastrutturali. In questo modo si viene ad assicurare un livello di mezzi strumentali tali da garantire l'erogazione di servizi di buona qualità. Le risorse di investimento possono essere gratuite, come i contributi in C/capitale, le alienazioni di beni, il risparmio corrente o l'avanzo di amministrazione, oppure avere natura onerosa, come il ricorso al credito. In quest'ultimo caso, il rimborso del mutuo inciderà sul bilancio corrente fino alla sua completa restituzione.

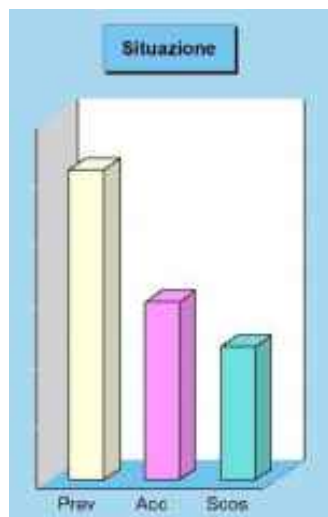
Fabbisogno 2026

Bilancio	Entrate	Uscite
Corrente	59.615.271,43	59.615.271,43
Investimenti	51.545.099,80	51.545.099,80
Movimento fondi	8.000.000,00	8.000.000,00
Servizi conto terzi	68.856.000,00	68.856.000,00
Totale	188.016.371,23	188.016.371,23



Modalità di finanziamento bilancio investimenti 2026

Entrate	2026
Entrate in C/capitale (+)	31.677.911,62
Entrate C/capitale per spese correnti (-)	0,00
Risorse ordinarie	31.677.911,62
FPV stanziato a bilancio investimenti (+)	15.314.257,36
Avanzo a finanziamento investimenti (+)	1.886.001,10
Entrate correnti che finanziano inv. (+)	947.148,95
Riduzioni di attività finanziarie (+)	119.780,77
Attività finanz. che sono mov. fondi (-)	0,00
Accensione prestiti (+)	1.600.000,00
Accensione prestiti per spese correnti (-)	0,00
Variaz. att. finanz. con saldo positivo (+)	0,00
Risorse straordinarie	19.867.188,18
Totale	51.545.099,80



Stato di finanziamento bilancio investimenti 2026

Entrate	Prev. attuali	Accertamenti	Scostamento
Entrate in C/capitale (+)	31.677.911,62	12.186.051,01	19.491.860,61
Entrate C/capitale per spese correnti (-)	0,00	0,00	0,00
Risorse ordinarie	31.677.911,62	12.186.051,01	19.491.860,61
FPV stanziato a bil. investimenti (+)	15.314.257,36	15.314.257,36	0,00
Avanzo a finanziamento investimenti (+)	1.886.001,10	1.886.001,10	0,00
Entrate correnti che finanziano inv. (+)	947.148,95	0,00	947.148,95
Riduzioni di attività finanziarie (+)	119.780,77	119.780,77	0,00
Attività finanz. che sono mov. fondi (-)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti (+)	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00
Accensione prestiti per sp. correnti (-)	0,00	0,00	0,00
Variaz. att. finanz. con saldo positivo (+)	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie	19.867.188,18	17.320.039,23	2.547.148,95
Totale	51.545.099,80	29.506.090,24	22.039.009,56

Situazione aggiornata della programmazione

Equilibrio contabile al momento della ricognizione

Il bilancio ufficiale richiede l'aggregazione delle entrate ed uscite in titoli. Il totale delle entrate, al netto dalle operazioni per conto di terzi, indica il valore complessivo delle risorse impiegate per finanziare le missioni ed i rispettivi programmi. Allo stesso tempo, il totale delle uscite, sempre calcolato al netto delle operazioni per conto terzi, riporta il volume generale delle risorse impiegate dalla programmazione. Questa, appena prospettata, è la visione schematica dell'equilibrio che deve esistere negli stanziamenti di bilancio tra le fonti finanziarie ed i rispettivi utilizzi economici, oppure, esprimendo lo stesso concetto in termini diversi, tra le risorse destinate e le risorse impiegate nella programmazione (prospetti di fondo pagina). Il riscontro sul permanere dell'equilibrio tra risorse destinate ai programmi e risorse impiegate nei programmi precede l'analisi di come, in concreto, queste disponibilità siano state poi ripartite nelle specifiche missioni. La verifica sullo stato di avanzamento delle missioni e programmi inizia proprio con la constatazione che gli equilibri complessivi di bilancio, sorti con l'approvazione dell'originario DUP, continuano a sussistere.



Entrate correnti destinate alla programmazione			Uscite correnti impiegate nella programmazione		
Tributi	(+)	29.062.699,00	Spese correnti	(+)	58.808.114,52
Trasferimenti correnti	(+)	18.783.716,71	Sp. correnti assimilabili a investimenti	(-)	0,00
Extratributarie	(+)	10.844.472,66	Rimborso di prestiti	(+)	807.156,91
Entrate correnti per investimenti	(-)	947.148,95	Impieghi ordinari		59.615.271,43
Risorse ordinarie		57.743.739,42	Disavanzo applicato a bilancio corrente	(+)	0,00
FPV per uscite correnti (FPV/E)	(+)	1.203.382,19	Investimenti assimilabili a sp. correnti	(+)	0,00
Avanzo a finanziamento bilancio corrente	(+)	668.149,82	Impieghi straordinari		0,00
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	0,00			
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00			
Variaz. att. finanz. con saldo negativo	(-)	0,00			
Risorse straordinarie		1.871.532,01			
Totale		59.615.271,43	Totale		59.615.271,43
Entrate investimenti destinate alla programmazione			Uscite investimenti impiegate nella programmazione		
Entrate in C/capitale	(+)	31.677.911,62	Spese in conto capitale	(+)	51.545.099,80
Entrate C/capitale per spese correnti	(-)	0,00	Investimenti assimilabili a sp. correnti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		31.677.911,62	Impieghi ordinari		51.545.099,80
FPV entrata per investimenti (FPV/E)	(+)	15.314.257,36	Sp. correnti assimilabili a investimenti	(+)	0,00
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	1.886.001,10	Incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
Entrate correnti che finanziano inv.	(+)	947.148,95	Attività finanz. che sono mov. fondi	(-)	0,00
Riduzioni di attività finanziarie	(+)	119.780,77	Impieghi straordinari		0,00
Attività finanz. che sono mov. fondi	(-)	0,00			
Accensione prestiti	(+)	1.600.000,00			
Accensione prestiti per spese correnti	(-)	0,00			
Variaz. att. finanz. con saldo positivo	(+)	0,00			
Risorse straordinarie		19.867.188,18			
Totale		51.545.099,80	Totale		51.545.099,80
Riepilogo entrate 2026			Riepilogo uscite 2026		
Correnti		59.615.271,43	Correnti		59.615.271,43
Investimenti		51.545.099,80	Investimenti		51.545.099,80
Movimenti di fondi		8.000.000,00	Movimenti di fondi		8.000.000,00
Entrate destinate alla programmazione (+)		119.160.371,23	Uscite impiegate nella programmazione (+)		119.160.371,23
Servizi C/terzi e Partite di giro		68.856.000,00	Servizi C/terzi e Partite di giro		68.856.000,00
Altre entrate (+)		68.856.000,00	Altre uscite (+)		68.856.000,00
Totale bilancio		188.016.371,23	Totale bilancio		188.016.371,23

Previsioni aggiornate della spesa per missioni

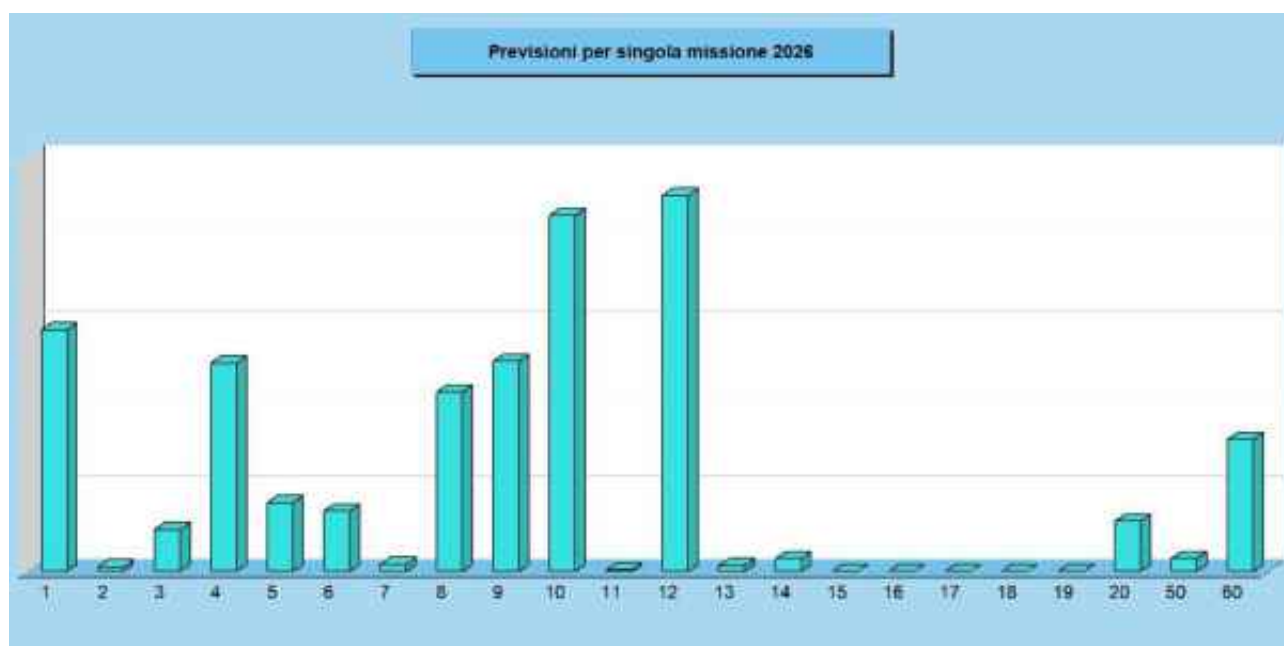
Le risorse destinate alle missioni e programmi

I documenti politici di strategia e di indirizzo generale, come il DUP, sono gli strumenti mediante i quali il consiglio, organo rappresentativo della collettività locale, indica i principali obiettivi da perseguire nell'immediato futuro. L'attività di indirizzo tende quindi ad assicurare un ragionevole grado di coerenza tra le scelte operate e la disponibilità effettiva di risorse. Il bilancio, costruito per missioni e programmi, associa l'obiettivo strategico con la rispettiva dotazione finanziaria. Questi stanziamenti possono subire in corso d'opera talune variazioni e correzioni per adattarli alla mutata realtà o alle esigenze sopravvenute. Il seguente prospetto mostra la situazione della spesa per missione (stanziamenti) aggiornata alla data di predisposizione della ricognizione.



Previsioni aggiornate delle spese per Missione 2026

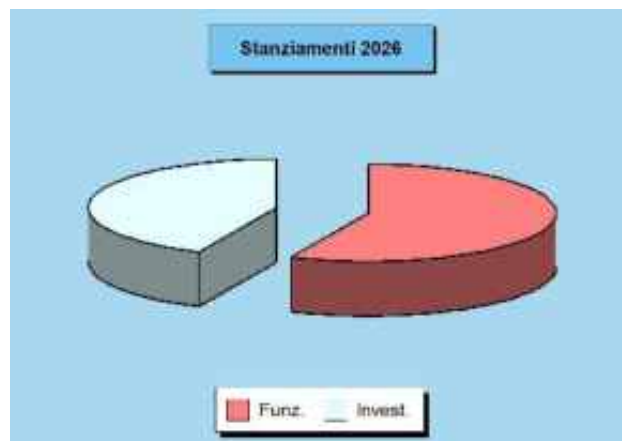
	Funzionamento	Investimento	Tot. Previsto
1 Servizi generali e istituzionali	11.983.462,20	2.610.634,46	14.594.096,66
2 Giustizia	278.361,28	0,00	278.361,28
3 Ordine pubblico e sicurezza	2.314.543,47	222.733,20	2.537.276,67
4 Istruzione e diritto allo studio	2.764.222,98	9.811.803,73	12.576.026,71
5 Valorizzazione beni e attiv. culturali	2.558.365,85	1.586.897,97	4.145.263,82
6 Politica giovanile, sport e tempo libero	1.346.955,56	2.309.634,83	3.656.590,39
7 Turismo	327.147,34	128.870,00	456.017,34
8 Assetto territorio, edilizia abitativa	805.143,89	10.050.670,23	10.855.814,12
9 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	9.127.980,79	3.565.091,18	12.693.071,97
10 Trasporti e diritto alla mobilità	3.348.455,87	18.182.024,33	21.530.480,20
11 Soccorso civile	106.551,38	0,00	106.551,38
12 Politica sociale e famiglia	20.017.745,72	2.703.211,81	22.720.957,53
13 Tutela della salute	120.700,00	258.528,06	379.228,06
14 Sviluppo economico e competitività	689.426,82	115.000,00	804.426,82
15 Lavoro e formazione professionale	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	0,00	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	3.019.051,37	0,00	3.019.051,37
50 Debito pubblico	807.156,91	0,00	807.156,91
60 Anticipazioni finanziarie	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00
Programmazione teorica (al lordo FPV/U)	67.615.271,43	51.545.099,80	119.160.371,23



Previsione per funzionamento e investimento

Il budget attuale per missioni e programmi

I programmi di spesa, e in particolare i loro aggregati per "Missione", sono importanti riferimenti per misurare nel corso dell'esercizio l'efficacia dell'azione intrapresa. È opportuno ricordare che i programmi in cui si articola la missione sono costituiti da spese di funzionamento e da investimenti. Le prime (funzionamento), comprendono gli interventi per consentire la normale erogazione dei servizi (spese correnti) e per garantire la restituzione del capitale mutuato (rimborso prestiti) e delle eventuali anticipazioni finanziarie aperte (anticipazioni). Il secondo tipo di spesa (investimenti) riprende invece le opere pubbliche in senso stretto (spese C/capitale) e le operazioni di sola natura finanziaria (incremento attività finanziarie). I due prospetti mostrano la situazione aggiornata delle previsioni.



Parte "Funzionamento" delle Missioni - Previsione 2026

	Correnti	Rim.prestiti	Chiusura ant.	Funzionamento
1 Servizi generali e istituzionali	11.983.462,20	0,00	0,00	11.983.462,20
2 Giustizia	278.361,28	0,00	0,00	278.361,28
3 Ordine pubblico e sicurezza	2.314.543,47	0,00	0,00	2.314.543,47
4 Istruzione e diritto allo studio	2.764.222,98	0,00	0,00	2.764.222,98
5 Valorizzazione beni e attiv. culturali	2.558.365,85	0,00	0,00	2.558.365,85
6 Politica giovanile, sport e tempo libero	1.346.955,56	0,00	0,00	1.346.955,56
7 Turismo	327.147,34	0,00	0,00	327.147,34
8 Assetto territorio, edilizia abitativa	805.143,89	0,00	0,00	805.143,89
9 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	9.127.980,79	0,00	0,00	9.127.980,79
10 Trasporti e diritto alla mobilità	3.348.455,87	0,00	0,00	3.348.455,87
11 Soccorso civile	106.551,38	0,00	0,00	106.551,38
12 Politica sociale e famiglia	20.017.745,72	0,00	0,00	20.017.745,72
13 Tutela della salute	120.700,00	0,00	0,00	120.700,00
14 Sviluppo economico e competitività	689.426,82	0,00	0,00	689.426,82
15 Lavoro e formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	3.019.051,37	0,00	0,00	3.019.051,37
50 Debito pubblico	0,00	807.156,91	0,00	807.156,91
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	8.000.000,00	8.000.000,00
Programmazione teorica (al lordo FPV/U)	58.808.114,52	807.156,91	8.000.000,00	67.615.271,43

Parte "Investimento" delle Missioni - Previsione 2026

	C/Capitale	Incr. att. fin.	Investimento
1 Servizi generali e istituzionali	2.610.634,46	0,00	2.610.634,46
2 Giustizia	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico e sicurezza	222.733,20	0,00	222.733,20
4 Istruzione e diritto allo studio	9.811.803,73	0,00	9.811.803,73
5 Valorizzazione beni e attiv. culturali	1.586.897,97	0,00	1.586.897,97
6 Politica giovanile, sport e tempo libero	2.309.634,83	0,00	2.309.634,83
7 Turismo	128.870,00	0,00	128.870,00
8 Assetto territorio, edilizia abitativa	10.050.670,23	0,00	10.050.670,23
9 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	3.565.091,18	0,00	3.565.091,18
10 Trasporti e diritto alla mobilità	18.182.024,33	0,00	18.182.024,33
11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00
12 Politica sociale e famiglia	2.703.211,81	0,00	2.703.211,81
13 Tutela della salute	258.528,06	0,00	258.528,06
14 Sviluppo economico e competitività	115.000,00	0,00	115.000,00
15 Lavoro e formazione professionale	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	0,00	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
Programmazione teorica (al lordo FPV/U)	51.545.099,80	0,00	51.545.099,80

Impegni aggiornati delle spese per missioni

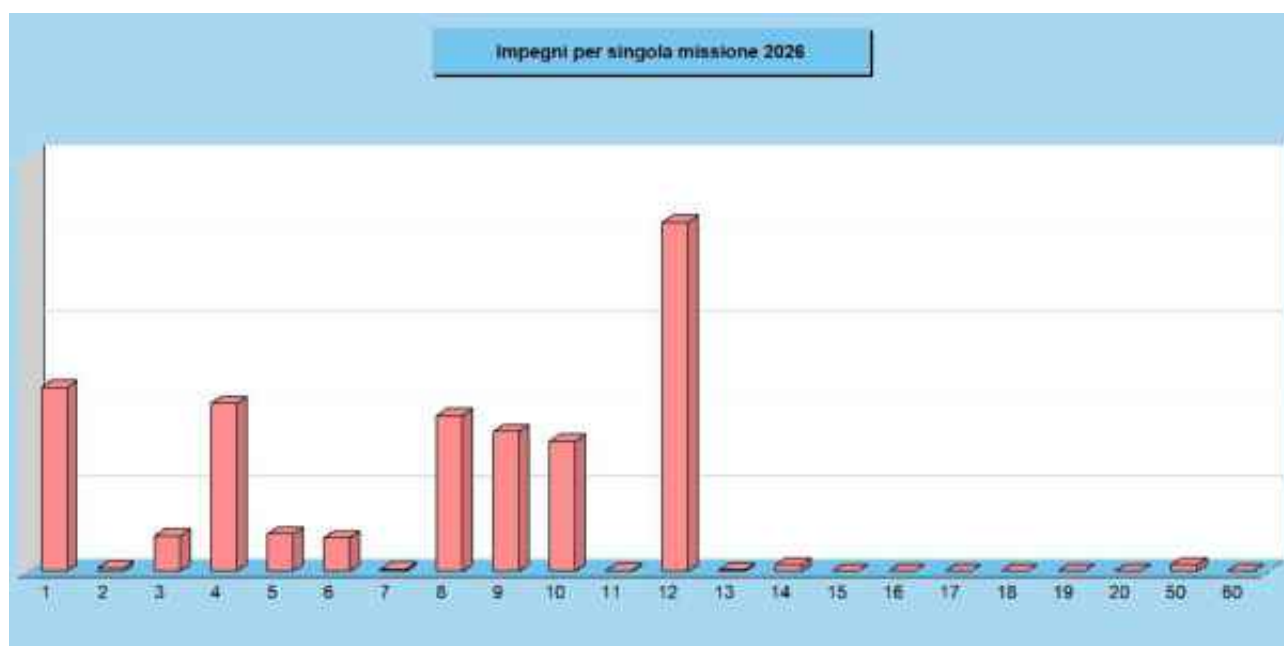
La situazione aggiornata degli impegni

Ad inizio esercizio, il consiglio aveva approvato il DUP, e cioè il principale documento di pianificazione dell'attività futura. In questo contesto, erano stati identificati sia gli obiettivi generali del nuovo triennio che le risorse necessarie per il loro finanziamento. Il bilancio era stato suddiviso in programmi, poi raggruppati in missioni, a cui facevano capo i budget di spesa stanziati per rendere possibile la loro effettiva realizzazione. Nei mesi successivi, queste scelte si sono tradotte in attività di gestione che hanno comportato l'assunzione degli impegni di spesa. I prospetti riportano la situazione aggiornata degli impegni per singola missione (aggregato di programmi) suddivisi nelle componenti destinate al funzionamento e agli interventi di parte investimento.



Impegni aggiornati delle spese per Missione 2026

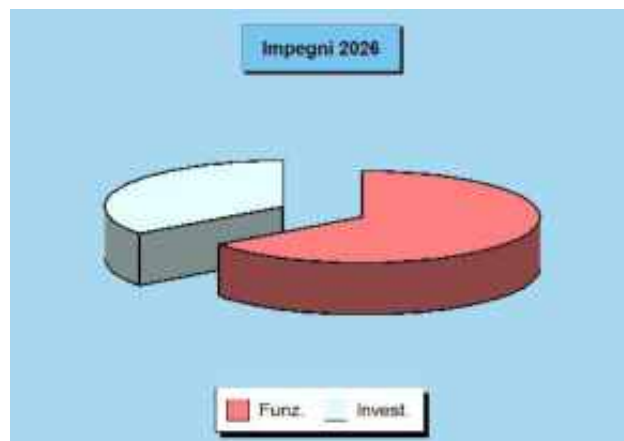
	Funzionamento	Investimento	Tot. Impegnato
1 Servizi generali e istituzionali	10.283.848,76	820.975,29	11.104.824,05
2 Giustizia	222.223,72	0,00	222.223,72
3 Ordine pubblico e sicurezza	2.006.456,65	125.000,00	2.131.456,65
4 Istruzione e diritto allo studio	2.268.285,52	7.890.136,35	10.158.421,87
5 Valorizzazione beni e attiv. culturali	1.844.531,93	416.897,97	2.261.429,90
6 Politica giovanile, sport e tempo libero	1.122.540,85	911.626,63	2.034.167,48
7 Turismo	134.027,66	10.870,00	144.897,66
8 Assetto territorio, edilizia abitativa	742.984,22	8.670.670,23	9.413.654,45
9 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	7.765.062,63	668.218,91	8.433.281,54
10 Trasporti e diritto alla mobilità	2.871.830,30	4.979.737,06	7.851.567,36
11 Soccorso civile	68.139,70	0,00	68.139,70
12 Politica sociale e famiglia	18.958.006,35	2.128.075,66	21.086.082,01
13 Tutela della salute	102.511,44	8.528,06	111.039,50
14 Sviluppo economico e competitività	414.482,12	0,00	414.482,12
15 Lavoro e formazione professionale	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	0,00	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	403.599,94	0,00	403.599,94
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
Impegni complessivi	49.208.531,79	26.630.736,16	75.839.267,95



Impegni per funzionamento e investimento

La composizione della spesa impegnata

Lo stato di avanzamento degli impegni relativi a missioni e programmi dipende dalla composizione dell'intervento. Una forte componente di spesa per investimento non attuata per la mancata concessione del finanziamento, ad esempio, non indicherà alcun impegno producendo una apparente contrazione del grado di realizzazione. La stessa situazione si verifica quando la spesa già prevista e finanziata non è impegnata nell'esercizio ma è imputata in uno futuro, per effetto dall'assenza della immediata esigibilità (attivazione del FPV). Negli argomenti che descriveranno lo stato di realizzazione della spesa per singola missione, infatti, l'impegno non sarà più accostato allo stanziamento ma al medesimo importo depurato dalla quota non impegnabile (al netto FPV/U).



Parte "Funzionamento" delle Missioni - Impegni 2026

	Correnti	Rim.prestiti	Chiusura ant.	Funzionamento
1 Servizi generali e istituzionali	10.283.848,76	0,00	0,00	10.283.848,76
2 Giustizia	222.223,72	0,00	0,00	222.223,72
3 Ordine pubblico e sicurezza	2.006.456,65	0,00	0,00	2.006.456,65
4 Istruzione e diritto allo studio	2.268.285,52	0,00	0,00	2.268.285,52
5 Valorizzazione beni e attiv. culturali	1.844.531,93	0,00	0,00	1.844.531,93
6 Politica giovanile, sport e tempo libero	1.122.540,85	0,00	0,00	1.122.540,85
7 Turismo	134.027,66	0,00	0,00	134.027,66
8 Assetto territorio, edilizia abitativa	742.984,22	0,00	0,00	742.984,22
9 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	7.765.062,63	0,00	0,00	7.765.062,63
10 Trasporti e diritto alla mobilità	2.871.830,30	0,00	0,00	2.871.830,30
11 Soccorso civile	68.139,70	0,00	0,00	68.139,70
12 Politica sociale e famiglia	18.958.006,35	0,00	0,00	18.958.006,35
13 Tutela della salute	102.511,44	0,00	0,00	102.511,44
14 Sviluppo economico e competitività	414.482,12	0,00	0,00	414.482,12
15 Lavoro e formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	0,00	403.599,94	0,00	403.599,94
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Impegni complessivi	48.804.931,85	403.599,94	0,00	49.208.531,79

Parte "Investimento" delle Missioni - Impegni 2026

	C/Capitale	Incr. att. fin.	Investimento
1 Servizi generali e istituzionali	820.975,29	0,00	820.975,29
2 Giustizia	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico e sicurezza	125.000,00	0,00	125.000,00
4 Istruzione e diritto allo studio	7.890.136,35	0,00	7.890.136,35
5 Valorizzazione beni e attiv. culturali	416.897,97	0,00	416.897,97
6 Politica giovanile, sport e tempo libero	911.626,63	0,00	911.626,63
7 Turismo	10.870,00	0,00	10.870,00
8 Assetto territorio, edilizia abitativa	8.670.670,23	0,00	8.670.670,23
9 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	668.218,91	0,00	668.218,91
10 Trasporti e diritto alla mobilità	4.979.737,06	0,00	4.979.737,06
11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00
12 Politica sociale e famiglia	2.128.075,66	0,00	2.128.075,66
13 Tutela della salute	8.528,06	0,00	8.528,06
14 Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione professionale	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	0,00	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
Impegni complessivi	26.630.736,16	0,00	26.630.736,16

Pagamenti aggiornati delle spese per missioni

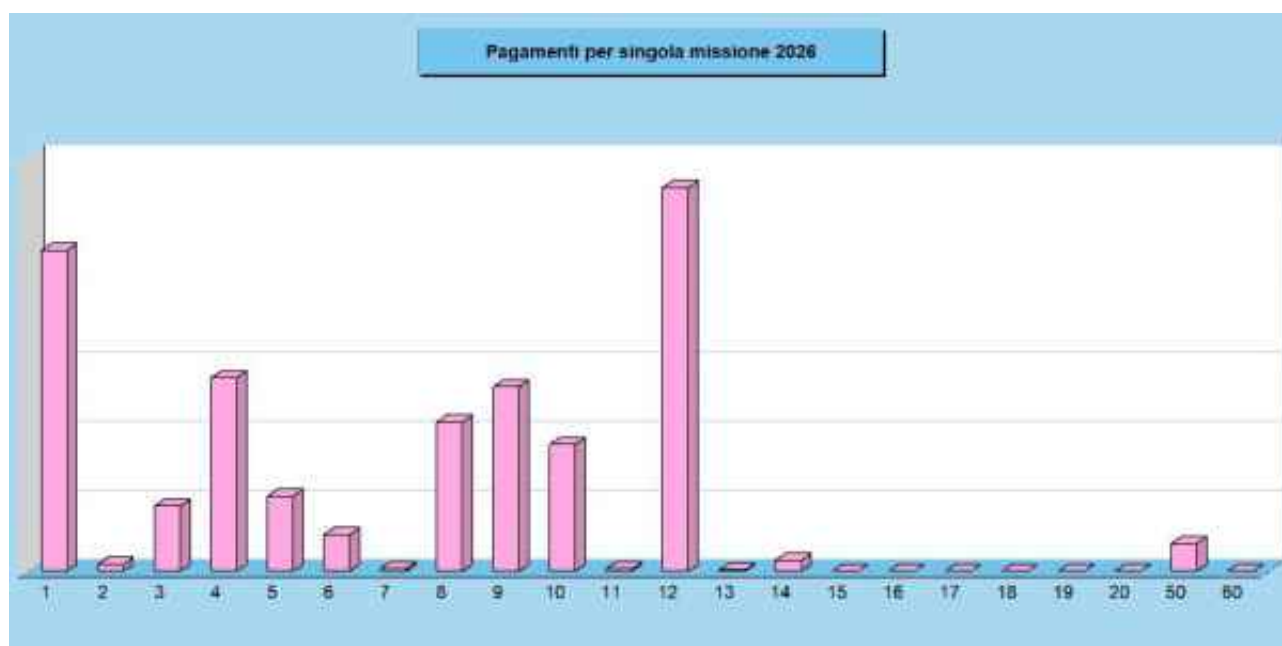
La situazione aggiornata dei pagamenti

L'impegno della spesa è solo il primo passo verso la realizzazione del progetto di acquisto di beni e servizi o di realizzazione dell'opera. Bisogna innanzi tutto notare che la velocità di pagamento della spesa, successiva all'assunzione dell'impegno, non dipende solo dalla rapidità dell'ente di portare a conclusione il procedimento amministrativo ma è anche influenzata da fattori esterni. I vincoli del patto di stabilità o il ritardo nell'erogazione dei trasferimenti possono rallentare il normale decorso del procedimento. In generale, le spese di funzionamento hanno tempi di esborso più rapidi mentre quelle in C/capitale sono influenzate dal tipo di finanziamento dell'opera e dalla velocità di incasso del relativo credito. Il prospetto riporta l'entità dei pagamenti per missione.



Pagamenti aggiornati delle spese per Missione 2026

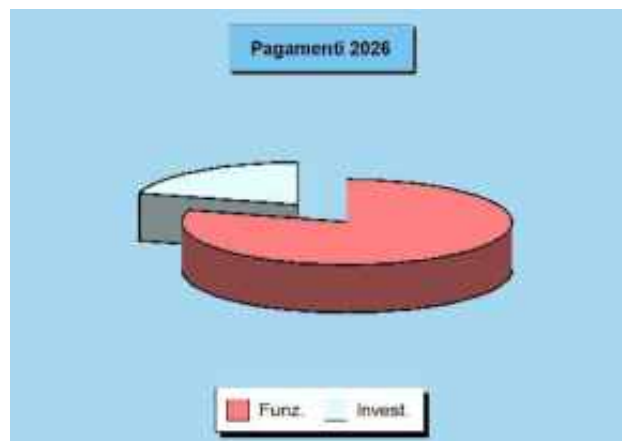
	Funzionamento	Investimento	Tot. Pagato
1 Servizi generali e istituzionali	4.391.542,14	260.380,36	4.651.922,50
2 Giustizia	104.253,37	0,00	104.253,37
3 Ordine pubblico e sicurezza	949.486,39	0,00	949.486,39
4 Istruzione e diritto allo studio	1.093.976,98	1.713.809,55	2.807.786,53
5 Valorizzazione beni e attiv. culturali	1.069.319,77	18.621,55	1.087.941,32
6 Politica giovanile, sport e tempo libero	421.044,85	115.429,56	536.474,41
7 Turismo	43.884,21	0,00	43.884,21
8 Assetto territorio, edilizia abitativa	293.481,03	1.869.613,22	2.163.094,25
9 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	2.649.283,06	26.491,43	2.675.774,49
10 Trasporti e diritto alla mobilità	1.156.495,08	683.009,06	1.839.504,14
11 Soccorso civile	39.013,13	0,00	39.013,13
12 Politica sociale e famiglia	5.529.124,63	33.094,72	5.562.219,35
13 Tutela della salute	20.463,86	0,00	20.463,86
14 Sviluppo economico e competitività	161.333,96	0,00	161.333,96
15 Lavoro e formazione professionale	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	0,00	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	403.599,94	0,00	403.599,94
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
Pagamenti complessivi	18.326.302,40	4.720.449,45	23.046.751,85



Pagamenti per funzionamento e investimento

La composizione della spesa pagata

La legge individua i tempi di riferimento dei pagamenti effettuati a titolo di corrispettivo monetario per le transazioni commerciali, che derivano da contratti tra imprese e PA e che comportano la consegna di merci o la prestazione di servizi contro il pagamento di un prezzo. L'ente, infatti, dovrebbe pagare i propri fornitori entro 30 giorni dalla data di ricevimento della fattura, termine che può essere allungato a 60 giorni con l'accordo scritto del creditore. È solo il caso di notare che nelle transazioni tra imprese private, alle parti è consentito di pattuire termini di pagamento superiori, purché stabiliti per iscritto e non gravemente iniqui per il creditore, pena la nullità della clausola in deroga. I successivi prospetti mostrano la composizione dei pagamenti per ciascuna missione.



Parte "Funzionamento" delle Missioni - Pagamenti 2026

	Correnti	Rim.prestiti	Chiusura ant.	Funzionamento
1 Servizi generali e istituzionali	4.391.542,14	0,00	0,00	4.391.542,14
2 Giustizia	104.253,37	0,00	0,00	104.253,37
3 Ordine pubblico e sicurezza	949.486,39	0,00	0,00	949.486,39
4 Istruzione e diritto allo studio	1.093.976,98	0,00	0,00	1.093.976,98
5 Valorizzazione beni e attiv. culturali	1.069.319,77	0,00	0,00	1.069.319,77
6 Politica giovanile, sport e tempo libero	421.044,85	0,00	0,00	421.044,85
7 Turismo	43.884,21	0,00	0,00	43.884,21
8 Assetto territorio, edilizia abitativa	293.481,03	0,00	0,00	293.481,03
9 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	2.649.283,06	0,00	0,00	2.649.283,06
10 Trasporti e diritto alla mobilità	1.156.495,08	0,00	0,00	1.156.495,08
11 Soccorso civile	39.013,13	0,00	0,00	39.013,13
12 Politica sociale e famiglia	5.529.124,63	0,00	0,00	5.529.124,63
13 Tutela della salute	20.463,86	0,00	0,00	20.463,86
14 Sviluppo economico e competitività	161.333,96	0,00	0,00	161.333,96
15 Lavoro e formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	0,00	403.599,94	0,00	403.599,94
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Pagamenti complessivi	17.922.702,46	403.599,94	0,00	18.326.302,40

Parte "Investimento" delle Missioni - Pagamenti 2026

	C/Capitale	Incr. att. fin.	Investimento
1 Servizi generali e istituzionali	260.380,36	0,00	260.380,36
2 Giustizia	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione e diritto allo studio	1.713.809,55	0,00	1.713.809,55
5 Valorizzazione beni e attiv. culturali	18.621,55	0,00	18.621,55
6 Politica giovanile, sport e tempo libero	115.429,56	0,00	115.429,56
7 Turismo	0,00	0,00	0,00
8 Assetto territorio, edilizia abitativa	1.869.613,22	0,00	1.869.613,22
9 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	26.491,43	0,00	26.491,43
10 Trasporti e diritto alla mobilità	683.009,06	0,00	683.009,06
11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00
12 Politica sociale e famiglia	33.094,72	0,00	33.094,72
13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione professionale	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	0,00	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
Pagamenti complessivi	4.720.449,45	0,00	4.720.449,45

Stato di realizzazione delle missioni

L'andamento degli impegni per missione

L'esito finanziario della programmazione è influenzato dai risultati conseguiti dalle componenti di ogni singola missione con i relativi programmi, e cioè il fabbisogno per il funzionamento, che comprende le spese correnti, la restituzione dei debiti e la chiusura delle anticipazioni, unitamente alle risorse per gli investimenti, che raggruppano le spese in C/capitale e l'incremento delle attività finanziarie. Si tratta di comparti che seguono modalità operative e regole molto diverse. Ad esempio, l'applicazione del principio di imputazione della spesa nell'esercizio in cui questa sarà esigibile richiede l'attivazione della tecnica del fondo pluriennale, con il conseguente stanziamento in uscita di altrettante poste denominate *Fondo pluriennale* (FPV/U) non soggette ad impegno e la formazione di altrettante economie (stanziamenti non impegnati). Il prospetto, per neutralizzare questo fenomeno e rendere più veritiero il calcolo dello stato di realizzazione, riporta gli stanziamenti al netto dell'eventuale fondo pluriennale presente tra le uscite.

Stato di realizzazione (al netto FPV/U) delle spese per Missioni 2026

		Prev. Att. (+)	FPV/U (-)	Prev. Att. nette	Impegni	% Impegnato
Servizi generali	Funz.	11.983.462,20	508.936,92	11.474.525,28	10.283.848,76	89,62
	Invest.	2.610.634,46	0,00	2.610.634,46	820.975,29	31,45
Giustizia	Funz.	278.361,28	9.986,72	268.374,56	222.223,72	82,80
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordine pubblico	Funz.	2.314.543,47	146.240,35	2.168.303,12	2.006.456,65	92,54
	Invest.	222.733,20	0,00	222.733,20	125.000,00	56,12
Istruzione	Funz.	2.764.222,98	9.488,01	2.754.734,97	2.268.285,52	82,34
	Invest.	9.811.803,73	0,00	9.811.803,73	7.890.136,35	80,41
Cultura	Funz.	2.558.365,85	33.487,60	2.524.878,25	1.844.531,93	73,05
	Invest.	1.586.897,97	650.000,00	936.897,97	416.897,97	44,50
Sport	Funz.	1.346.955,56	10.094,12	1.336.861,44	1.122.540,85	83,97
	Invest.	2.309.634,83	280.000,00	2.029.634,83	911.626,63	44,92
Turismo	Funz.	327.147,34	2.201,38	324.945,96	134.027,66	41,25
	Invest.	128.870,00	0,00	128.870,00	10.870,00	8,43
Territorio	Funz.	805.143,89	26.927,96	778.215,93	742.984,22	95,47
	Invest.	10.050.670,23	0,00	10.050.670,23	8.670.670,23	86,27
Tutela ambiente	Funz.	9.127.980,79	14.711,62	9.113.269,17	7.765.062,63	85,21
	Invest.	3.565.091,18	150.000,00	3.415.091,18	668.218,91	19,57
Trasporti	Funz.	3.348.455,87	18.684,84	3.329.771,03	2.871.830,30	86,25
	Invest.	18.182.024,33	800.000,00	17.382.024,33	4.979.737,06	28,65
Soccorso civile	Funz.	106.551,38	2.147,69	104.403,69	68.139,70	65,27
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sociale e famiglia	Funz.	20.017.745,72	39.707,75	19.978.037,97	18.958.006,35	94,89
	Invest.	2.703.211,81	0,00	2.703.211,81	2.128.075,66	78,72
Salute	Funz.	120.700,00	0,00	120.700,00	102.511,44	84,93
	Invest.	258.528,06	100.000,00	158.528,06	8.528,06	5,38
Sviluppo economico	Funz.	689.426,82	17.633,32	671.793,50	414.482,12	61,70
	Invest.	115.000,00	0,00	115.000,00	0,00	0,00
Lavoro e formazione	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Agricoltura e pesca	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Energia	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relaz. con autonomie	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relaz. internazionali	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi	Funz.	3.019.051,37	0,00	3.019.051,37	0,00	0,00
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debito pubblico	Funz.	807.156,91	0,00	807.156,91	403.599,94	50,00
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	Funz.	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	0,00	0,00
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Grado di ultimazione delle missioni

L'andamento dei pagamenti per missione

Lo stato di realizzazione è forse l'indice più semplice per valutare l'efficacia della programmazione. La tabella precedente, infatti, forniva un'immagine immediata sul volume di risorse attivate nell'esercizio per finanziare le missioni. I dati della colonna degli impegni offrivano adeguate informazioni sul valore degli interventi assunti nel bilancio corrente e negli investimenti. Ma la contabilità espone anche un altro elemento, seppure di minor peso, che diventa utile per valutare l'andamento della gestione, e cioè il grado di ultimazione delle missioni, inteso come il rapporto tra gli impegni di spesa ed i relativi pagamenti effettuati nello stesso esercizio. In una congiuntura economica dove non è sempre facile disporre di liquidità, la velocità nei pagamenti è un indice della presenza o meno di questo elemento di possibile criticità. La capacità di ultimare il procedimento fino al completo pagamento delle obbligazioni può diventare, soprattutto per quanto riguarda la spesa corrente, un'informazione significativa.

Grado di ultimazione delle spese per Missioni 2026

		Prev. Att. nette	Impegni	Pagamenti	% Pagato
Servizi generali	Funz.	11.474.525,28	10.283.848,76	4.391.542,14	42,70
	Invest.	2.610.634,46	820.975,29	260.380,36	31,72
Giustizia	Funz.	268.374,56	222.223,72	104.253,37	46,91
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordine pubblico	Funz.	2.168.303,12	2.006.456,65	949.486,39	47,32
	Invest.	222.733,20	125.000,00	0,00	0,00
Istruzione	Funz.	2.754.734,97	2.268.285,52	1.093.976,98	48,23
	Invest.	9.811.803,73	7.890.136,35	1.713.809,55	21,72
Cultura	Funz.	2.524.878,25	1.844.531,93	1.069.319,77	57,97
	Invest.	936.897,97	416.897,97	18.621,55	4,47
Sport	Funz.	1.336.861,44	1.122.540,85	421.044,85	37,51
	Invest.	2.029.634,83	911.626,63	115.429,56	12,66
Turismo	Funz.	324.945,96	134.027,66	43.884,21	32,74
	Invest.	128.870,00	10.870,00	0,00	0,00
Territorio	Funz.	778.215,93	742.984,22	293.481,03	39,50
	Invest.	10.050.670,23	8.670.670,23	1.869.613,22	21,56
Tutela ambiente	Funz.	9.113.269,17	7.765.062,63	2.649.283,06	34,12
	Invest.	3.415.091,18	668.218,91	26.491,43	3,96
Trasporti	Funz.	3.329.771,03	2.871.830,30	1.156.495,08	40,27
	Invest.	17.382.024,33	4.979.737,06	683.009,06	13,72
Soccorso civile	Funz.	104.403,69	68.139,70	39.013,13	57,25
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
Sociale e famiglia	Funz.	19.978.037,97	18.958.006,35	5.529.124,63	29,17
	Invest.	2.703.211,81	2.128.075,66	33.094,72	1,56
Salute	Funz.	120.700,00	102.511,44	20.463,86	19,96
	Invest.	158.528,06	8.528,06	0,00	0,00
Sviluppo economico	Funz.	671.793,50	414.482,12	161.333,96	38,92
	Invest.	115.000,00	0,00	0,00	0,00
Lavoro e formazione	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
Agricoltura e pesca	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
Energia	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
Relaz. con autonomie	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
Relaz. internazionali	Funz.	0,00	0,00	0,00	0,00
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi	Funz.	3.019.051,37	0,00	0,00	0,00
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
Debito pubblico	Funz.	807.156,91	403.599,94	403.599,94	100,00
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni	Funz.	8.000.000,00	0,00	0,00	0,00
	Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00

Servizi generali e istituzionali

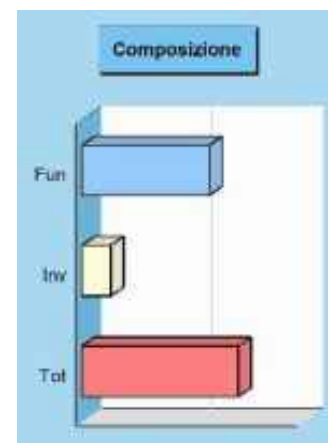
Missione 01 e relativi programmi

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi di amministrazione e per il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività di sviluppo in un'ottica di governance e partenariato, compresa la comunicazione istituzionale. Appartengono alla missione gli obiettivi di amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, l'amministrazione e il corretto funzionamento dei servizi di pianificazione economica e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali, compresa la gestione del personale. I prospetti seguenti, con i grafici accostati, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.



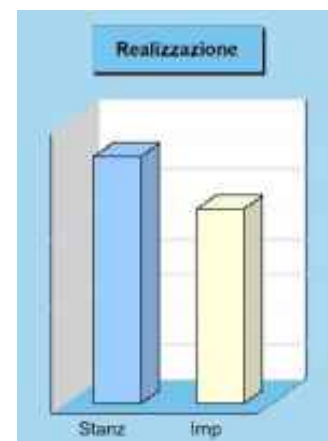
Composizione contabile della missione 2026

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	11.983.462,20	-	
In conto capitale	(+)	-	2.610.634,46	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	11.983.462,20	2.610.634,46	14.594.096,66
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	508.936,92	-	
FPV spese C/cap. (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		11.474.525,28	2.610.634,46	14.085.159,74



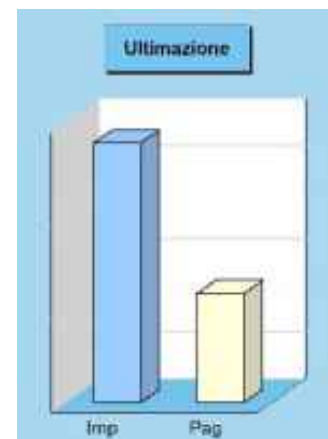
Stato di realizzazione della missione 2026

Destinazione della spesa		Prev. Att.	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	11.983.462,20	10.283.848,76	
In conto capitale	(+)	2.610.634,46	820.975,29	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	14.594.096,66	11.104.824,05	76,09%
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	508.936,92	-	
FPV spese C/cap. (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		14.085.159,74	11.104.824,05	78,84%



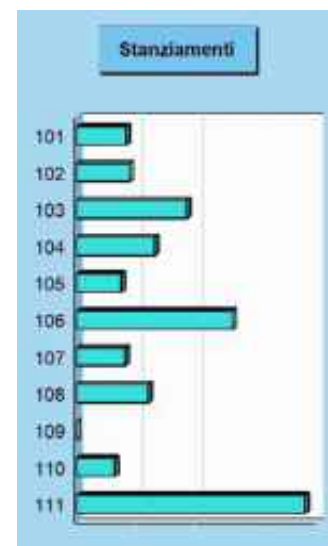
Grado di ultimazione della missione 2026

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	10.283.848,76	4.391.542,14	
In conto capitale	(+)	820.975,29	260.380,36	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	11.104.824,05	4.651.922,50	41,89%
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV spese C/cap. (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		11.104.824,05	4.651.922,50	41,89%

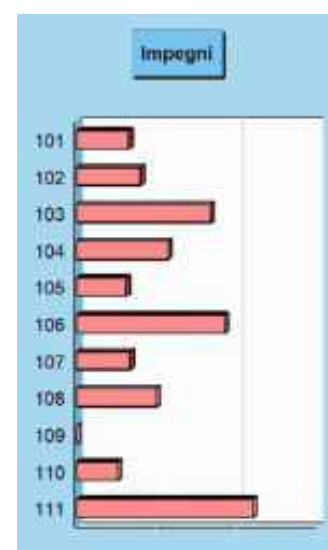


Composizione contabile dei Programmi 2026

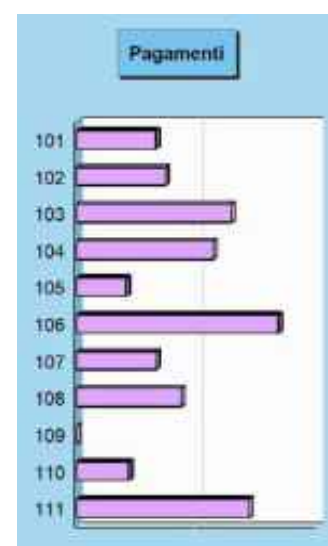
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
101 Organi istituzionali	(+)	822.726,64	0,00	822.726,64
102 Segreteria generale	(+)	876.365,22	0,00	876.365,22
103 Gestione finanziaria	(+)	1.828.556,71	0,00	1.828.556,71
104 Tributi e servizi fiscali	(+)	1.300.640,40	0,00	1.300.640,40
105 Demanio e patrimonio	(+)	563.110,12	181.590,29	744.700,41
106 Ufficio tecnico	(+)	1.900.230,57	690.787,18	2.591.017,75
107 Anagrafe e stato civile	(+)	720.042,18	88.000,00	808.042,18
108 Sistemi informativi	(+)	921.939,56	269.980,52	1.191.920,08
109 Assistenza ad enti locali	(+)	0,00	0,00	0,00
110 Risorse umane	(+)	634.386,93	0,00	634.386,93
111 Altri servizi generali	(+)	2.415.463,87	1.380.276,47	3.795.740,34
Totale (al lordo FPV)	(+)	11.983.462,20	2.610.634,46	14.594.096,66
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	508.936,92	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		11.474.525,28	2.610.634,46	14.085.159,74

**Stato di realizzazione dei Programmi 2026**

Destinazione della spesa		Prev. Att.	Impegni	% Impegnato
101 Organi istituzionali	(+)	822.726,64	654.774,67	79,59%
102 Segreteria generale	(+)	876.365,22	797.652,83	91,02%
103 Gestione finanziaria	(+)	1.828.556,71	1.673.752,69	91,53%
104 Tributi e servizi fiscali	(+)	1.300.640,40	1.137.271,01	87,44%
105 Demanio e patrimonio	(+)	744.700,41	617.212,18	82,88%
106 Ufficio tecnico	(+)	2.591.017,75	1.843.140,69	71,14%
107 Anagrafe e stato civile	(+)	808.042,18	667.477,72	82,60%
108 Sistemi informativi	(+)	1.191.920,08	997.132,66	83,66%
109 Assistenza ad enti locali	(+)	0,00	0,00	0,00%
110 Risorse umane	(+)	634.386,93	513.724,87	80,98%
111 Altri servizi generali	(+)	3.795.740,34	2.202.684,73	58,03%
Totale (al lordo FPV)	(+)	14.594.096,66	11.104.824,05	76,09%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	508.936,92	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		14.085.159,74	11.104.824,05	78,84%

**Grado di ultimazione dei Programmi 2026**

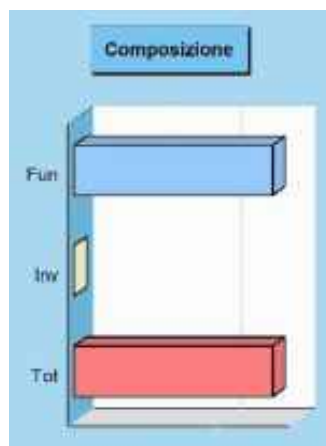
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
101 Organi istituzionali	(+)	654.774,67	330.536,40	50,48%
102 Segreteria generale	(+)	797.652,83	368.215,91	46,16%
103 Gestione finanziaria	(+)	1.673.752,69	643.344,55	38,44%
104 Tributi e servizi fiscali	(+)	1.137.271,01	567.190,49	49,87%
105 Demanio e patrimonio	(+)	617.212,18	206.568,90	33,47%
106 Ufficio tecnico	(+)	1.843.140,69	837.417,20	45,43%
107 Anagrafe e stato civile	(+)	667.477,72	330.782,62	49,56%
108 Sistemi informativi	(+)	997.132,66	434.619,61	43,59%
109 Assistenza ad enti locali	(+)	0,00	0,00	0,00%
110 Risorse umane	(+)	513.724,87	216.773,30	42,20%
111 Altri servizi generali	(+)	2.202.684,73	716.473,52	32,53%
Totale (al lordo FPV)	(+)	11.104.824,05	4.651.922,50	41,89%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		11.104.824,05	4.651.922,50	41,89%



Giustizia

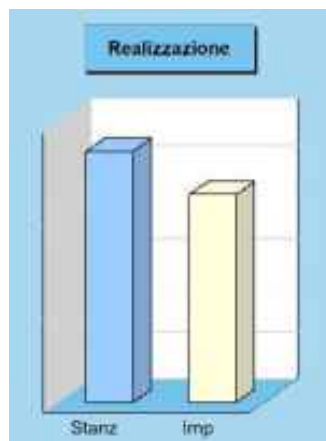
Missione 02 e relativi programmi

Le funzioni esercitate in materia di giustizia sono limitate all'assunzione di eventuali oneri conseguenti alla presenza, nel proprio territorio, di uffici giudiziari, di uffici del giudice di pace e della casa circondariale. L'ambito di intervento previsto in questa missione di carattere non prioritario, interessa pertanto l'amministrazione e il funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari per il funzionamento e mantenimento degli uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. I prospetti seguenti, con i relativi grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al corrispondente stato di realizzazione e grado di ultimazione.



Composizione contabile della missione 2026

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	278.361,28	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	278.361,28	0,00	278.361,28
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	9.986,72	-	
FPV spese C/cap. (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		268.374,56	0,00	268.374,56

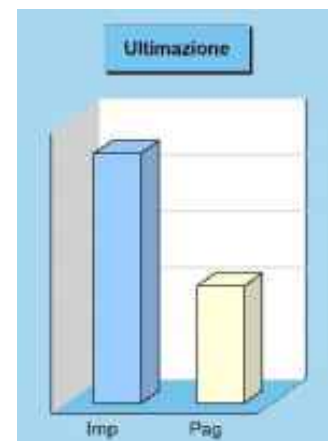


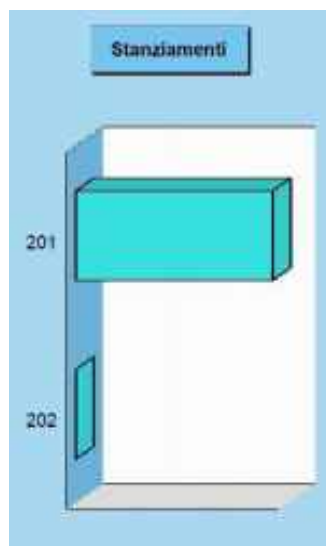
Stato di realizzazione della missione 2026

Destinazione della spesa		Prev. Att.	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	278.361,28	222.223,72	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	278.361,28	222.223,72	79,83%
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	9.986,72	-	
FPV spese C/cap. (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		268.374,56	222.223,72	82,80%

Grado di ultimazione della missione 2026

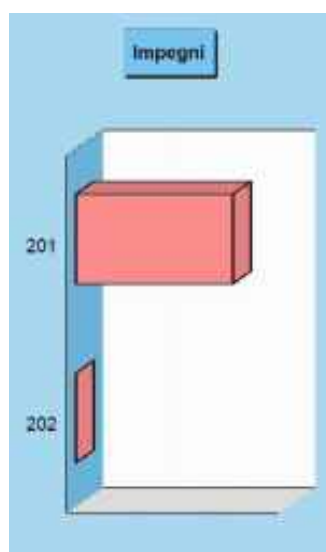
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	222.223,72	104.253,37	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	222.223,72	104.253,37	46,91%
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV spese C/cap. (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		222.223,72	104.253,37	46,91%



**Composizione contabile dei Programmi 2026**

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
201 Uffici giudiziari	(+)	278.361,28	0,00	278.361,28
202 Servizio circondariale	(+)	0,00	0,00	0,00

Totale (al lordo FPV) (+)		278.361,28	0,00	278.361,28
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	9.986,72	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		268.374,56	0,00	268.374,56

**Stato di realizzazione dei Programmi 2026**

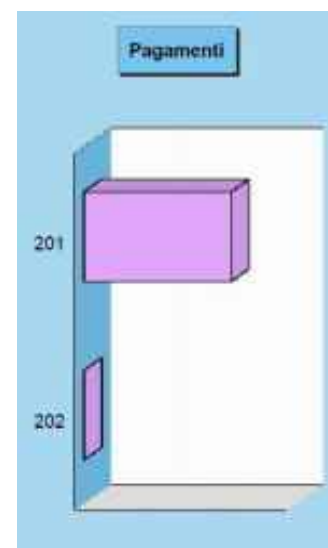
Destinazione della spesa		Prev. Att.	Impegni	% Impegnato
201 Uffici giudiziari	(+)	278.361,28	222.223,72	79,83%
202 Servizio circondariale	(+)	0,00	0,00	0,00%

Totale (al lordo FPV) (+)		278.361,28	222.223,72	79,83%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	9.986,72	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		268.374,56	222.223,72	82,80%

Grado di ultimazione dei Programmi 2026

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
201 Uffici giudiziari	(+)	222.223,72	104.253,37	46,91%
202 Servizio circondariale	(+)	0,00	0,00	0,00%

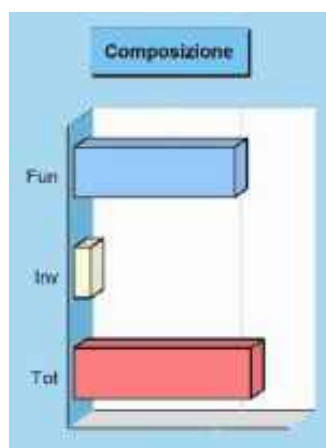
Totale (al lordo FPV) (+)		222.223,72	104.253,37	46,91%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		222.223,72	104.253,37	46,91%



Ordine pubblico e sicurezza

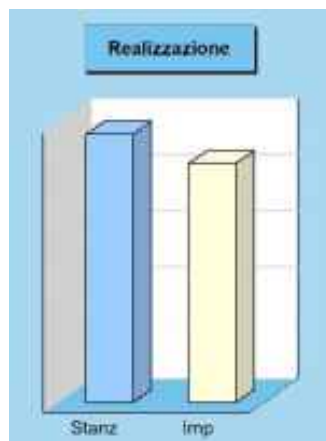
Missione 03 e relativi programmi

L'attività di programmazione connessa all'esercizio di questa missione è legata all'esercizio delle attribuzioni di amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa. Sono incluse in questo contesto le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, oltre le forme di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Le competenze della polizia locale consistono nella attivazione di servizi e provvedimenti destinati alla difesa degli interessi pubblici meritevoli di tutela. I prospetti mostrano lo stanziamento aggiornato della missione con il relativo stato di realizzazione e grado d'ultimazione.



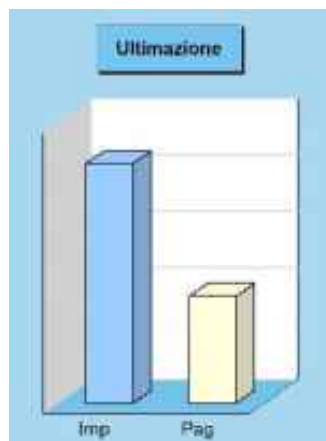
Composizione contabile della missione 2026

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	2.314.543,47	-	
In conto capitale	(+)	-	222.733,20	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	2.314.543,47	222.733,20	2.537.276,67
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	146.240,35	-	
FPV spese C/cap. (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		2.168.303,12	222.733,20	2.391.036,32



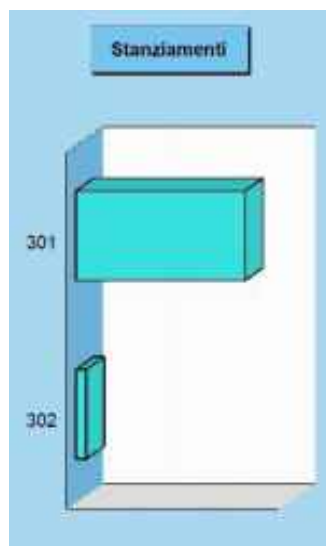
Stato di realizzazione della missione 2026

Destinazione della spesa		Prev. Att.	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	2.314.543,47	2.006.456,65	
In conto capitale	(+)	222.733,20	125.000,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	2.537.276,67	2.131.456,65	84,01%
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	146.240,35	-	
FPV spese C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		2.391.036,32	2.131.456,65	89,14%



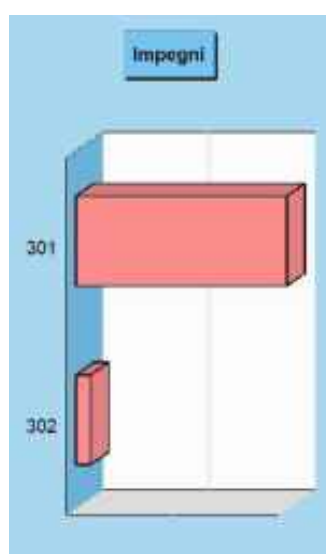
Grado di ultimazione della missione 2026

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	2.006.456,65	949.486,39	
In conto capitale	(+)	125.000,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	2.131.456,65	949.486,39	44,55%
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		2.131.456,65	949.486,39	44,55%

**Composizione contabile dei Programmi 2026**

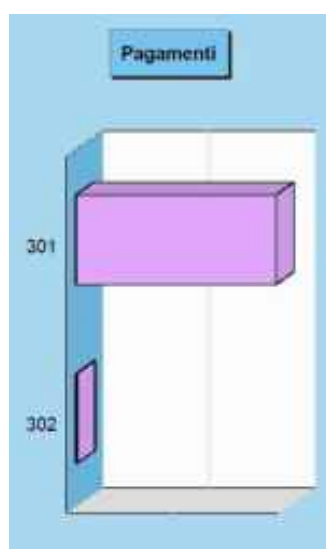
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
301 Polizia locale e amministrativa	(+)	2.297.043,47	97.733,20	2.394.776,67
302 Sicurezza urbana	(+)	17.500,00	125.000,00	142.500,00

Totale (al lordo FPV) (+)		2.314.543,47	222.733,20	2.537.276,67
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	146.240,35	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		2.168.303,12	222.733,20	2.391.036,32

**Stato di realizzazione dei Programmi 2026**

Destinazione della spesa		Prev. Att.	Impegni	% Impegnato
301 Polizia locale e amministrativa	(+)	2.394.776,67	1.992.345,25	83,20%
302 Sicurezza urbana	(+)	142.500,00	139.111,40	97,62%

Totale (al lordo FPV) (+)		2.537.276,67	2.131.456,65	84,01%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	146.240,35	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		2.391.036,32	2.131.456,65	89,14%

**Grado di ultimazione dei Programmi 2026**

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
301 Polizia locale e amministrativa	(+)	1.992.345,25	943.888,59	47,38%
302 Sicurezza urbana	(+)	139.111,40	5.597,80	4,02%

Totale (al lordo FPV) (+)		2.131.456,65	949.486,39	44,55%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		2.131.456,65	949.486,39	44,55%

Istruzione e diritto allo studio

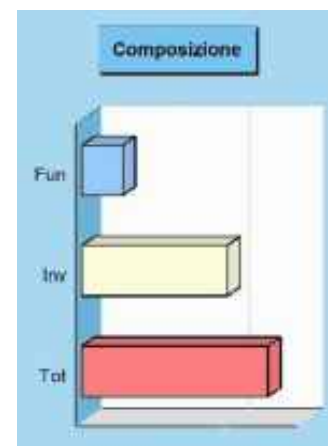
Missione 04 e relativi programmi

La programmazione in tema di diritto allo studio abbraccia il funzionamento e l'erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei vari servizi connessi, come l'assistenza scolastica, il trasporto e la refezione, ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse in questo contesto anche le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Si tratta, pertanto, di ambiti operativi finalizzati a rendere effettivo il diritto allo studio. I prospetti di seguito riportati, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.



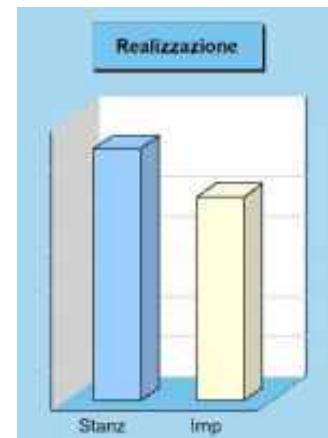
Composizione contabile della missione 2026

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	2.764.222,98	-	
In conto capitale	(+)	-	9.811.803,73	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	2.764.222,98	9.811.803,73	12.576.026,71
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	9.488,01	-	
FPV spese C/cap. (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		2.754.734,97	9.811.803,73	12.566.538,70



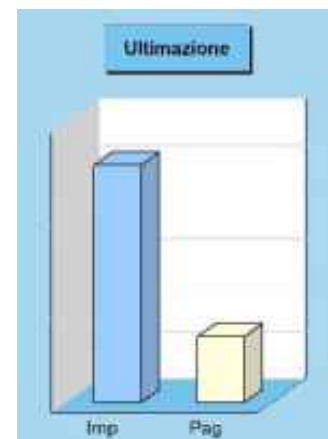
Stato di realizzazione della missione 2026

Destinazione della spesa		Prev. Att.	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	2.764.222,98	2.268.285,52	
In conto capitale	(+)	9.811.803,73	7.890.136,35	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	12.576.026,71	10.158.421,87	80,78%
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	9.488,01	-	
FPV spese C/cap. (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		12.566.538,70	10.158.421,87	80,84%



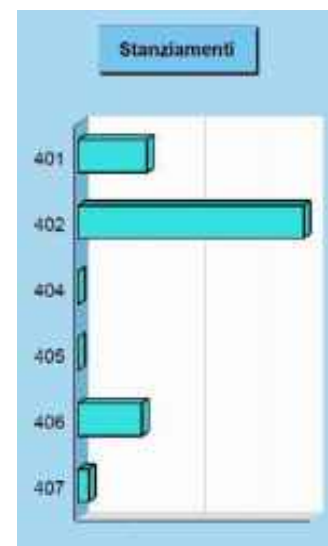
Grado di ultimazione della missione 2026

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	2.268.285,52	1.093.976,98	
In conto capitale	(+)	7.890.136,35	1.713.809,55	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	10.158.421,87	2.807.786,53	27,64%
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV spese C/cap. (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		10.158.421,87	2.807.786,53	27,64%

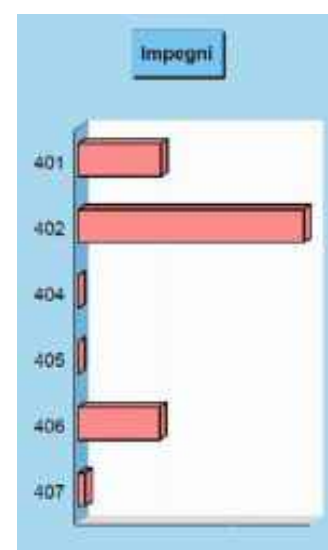


Composizione contabile dei Programmi 2026

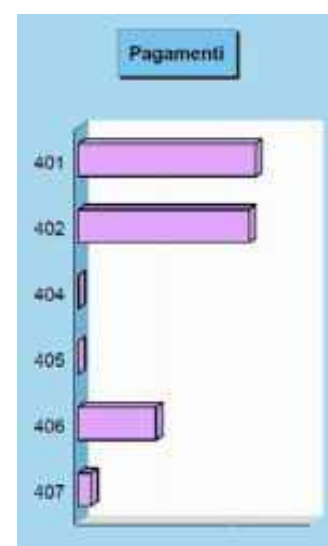
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
401 Istruzione prescolastica	(+)	185.848,51	2.160.830,47	2.346.678,98
402 Altri ordini di istruzione	(+)	775.643,66	6.906.901,49	7.682.545,15
404 Istruzione universitaria	(+)	4.052,24	0,00	4.052,24
405 Istruzione tecnica superiore	(+)	0,00	0,00	0,00
406 Servizi ausiliari all'istruzione	(+)	1.429.027,95	744.071,77	2.173.099,72
407 Diritto allo studio	(+)	369.650,62	0,00	369.650,62
Totale (al lordo FPV) (+)		2.764.222,98	9.811.803,73	12.576.026,71
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	9.488,01	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		2.754.734,97	9.811.803,73	12.566.538,70

**Stato di realizzazione dei Programmi 2026**

Destinazione della spesa		Prev. Att.	Impegni	% Impegnato
401 Istruzione prescolastica	(+)	2.346.678,98	2.112.249,95	90,01%
402 Altri ordini di istruzione	(+)	7.682.545,15	5.773.201,74	75,15%
404 Istruzione universitaria	(+)	4.052,24	2.048,71	50,56%
405 Istruzione tecnica superiore	(+)	0,00	0,00	0,00%
406 Servizi ausiliari all'istruzione	(+)	2.173.099,72	2.083.663,38	95,88%
407 Diritto allo studio	(+)	369.650,62	187.258,09	50,66%
Totale (al lordo FPV) (+)		12.576.026,71	10.158.421,87	80,78%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	9.488,01	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		12.566.538,70	10.158.421,87	80,84%

**Grado di ultimazione dei Programmi 2026**

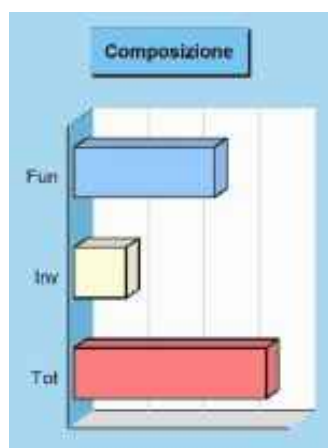
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
401 Istruzione prescolastica	(+)	2.112.249,95	1.133.323,25	53,65%
402 Altri ordini di istruzione	(+)	5.773.201,74	1.091.152,91	18,90%
404 Istruzione universitaria	(+)	2.048,71	2.048,71	100,00%
405 Istruzione tecnica superiore	(+)	0,00	0,00	0,00%
406 Servizi ausiliari all'istruzione	(+)	2.083.663,38	498.177,62	23,91%
407 Diritto allo studio	(+)	187.258,09	83.084,04	44,37%
Totale (al lordo FPV) (+)		10.158.421,87	2.807.786,53	27,64%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		10.158.421,87	2.807.786,53	27,64%



Valorizzazione beni e attiv. culturali

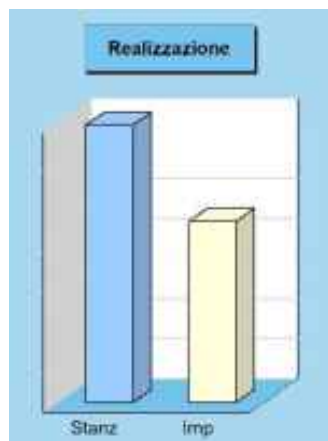
Missione 05 e relativi programmi

Appartengono alla missione, suddivisa nei corrispondenti programmi, l'amministrazione e il funzionamento delle prestazioni di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione, dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Rientrano nel campo l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di servizi culturali, con il sostegno alle strutture e attività culturali non finalizzate al turismo, incluso quindi il supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. I prospetti seguenti, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e il grado di ultimazione.



Composizione contabile della missione 2026

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	2.558.365,85	-	
In conto capitale	(+)	-	1.586.897,97	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	2.558.365,85	1.586.897,97	4.145.263,82
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	33.487,60	-	
FPV spese C/cap. (FPV/U)	(-)	-	650.000,00	
Programmazione effettiva		2.524.878,25	936.897,97	3.461.776,22

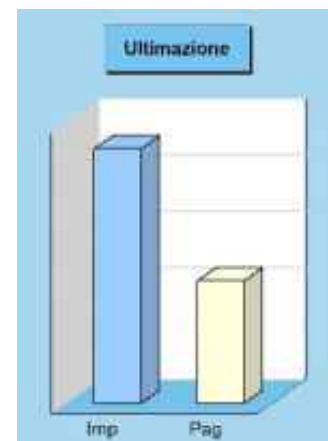


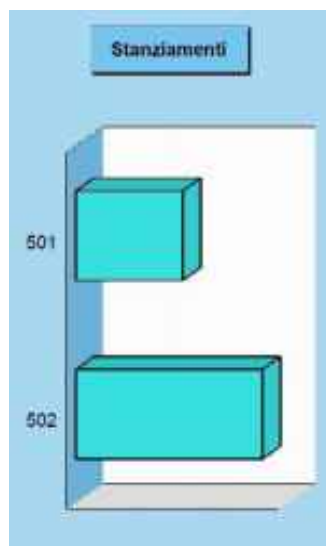
Stato di realizzazione della missione 2026

Destinazione della spesa		Prev. Att.	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	2.558.365,85	1.844.531,93	
In conto capitale	(+)	1.586.897,97	416.897,97	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	4.145.263,82	2.261.429,90	54,55%
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	33.487,60	-	
FPV spese C/cap (FPV/U)	(-)	650.000,00	-	
Programmazione effettiva		3.461.776,22	2.261.429,90	65,33%

Grado di ultimazione della missione 2026

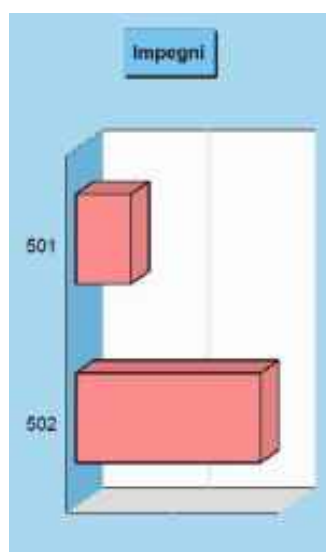
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	1.844.531,93	1.069.319,77	
In conto capitale	(+)	416.897,97	18.621,55	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	2.261.429,90	1.087.941,32	48,11%
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		2.261.429,90	1.087.941,32	48,11%



**Composizione contabile dei Programmi 2026**

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
501 Beni di interesse storico	(+)	153.397,72	1.354.897,97	1.508.295,69
502 Cultura e interventi culturali	(+)	2.404.968,13	232.000,00	2.636.968,13

Totale (al lordo FPV) (+)		2.558.365,85	1.586.897,97	4.145.263,82
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	33.487,60	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	650.000,00	
Programmazione effettiva		2.524.878,25	936.897,97	3.461.776,22

**Stato di realizzazione dei Programmi 2026**

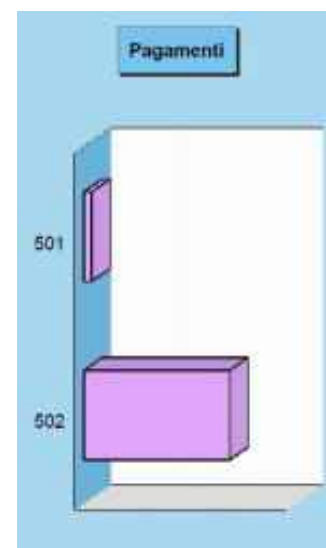
Destinazione della spesa		Prev. Att.	Impegni	% Impegnato
501 Beni di interesse storico	(+)	1.508.295,69	518.506,82	34,38%
502 Cultura e interventi culturali	(+)	2.636.968,13	1.742.923,08	66,10%

Totale (al lordo FPV) (+)		4.145.263,82	2.261.429,90	54,55%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	33.487,60	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	650.000,00	-	
Programmazione effettiva		3.461.776,22	2.261.429,90	65,33%

Grado di ultimazione dei Programmi 2026

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
501 Beni di interesse storico	(+)	518.506,82	56.162,05	10,83%
502 Cultura e interventi culturali	(+)	1.742.923,08	1.031.779,27	59,20%

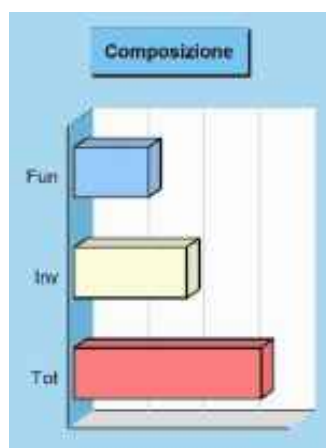
Totale (al lordo FPV) (+)		2.261.429,90	1.087.941,32	48,11%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		2.261.429,90	1.087.941,32	48,11%



Politica giovanile, sport e tempo libero

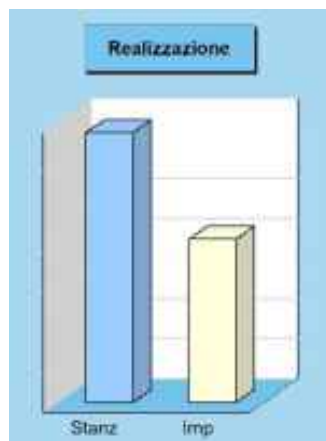
Missione 06 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nel campo sportivo e ricreativo riguardano la gestione dell'impiantistica sportiva in tutti i suoi aspetti, che vanno dalla costruzione e manutenzione degli impianti e delle attrezzature alla concreta gestione operativa dei servizi attivati. Queste attribuzioni si estendono fino a ricomprendervi l'organizzazione diretta o l'intervento contributivo nelle manifestazioni a carattere sportivo o ricreativo. Appartengono a questo genere di missione, pertanto, l'amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi. I prospetti, con i corrispondenti grafici, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.



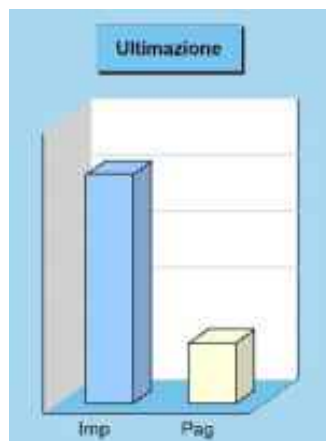
Composizione contabile della missione 2026

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	1.346.955,56	-	
In conto capitale	(+)	-	2.309.634,83	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	1.346.955,56	2.309.634,83	3.656.590,39
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	10.094,12	-	
FPV spese C/cap. (FPV/U)	(-)	-	280.000,00	
Programmazione effettiva		1.336.861,44	2.029.634,83	3.366.496,27



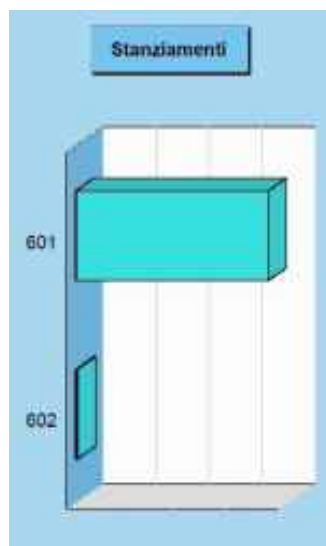
Stato di realizzazione della missione 2026

Destinazione della spesa		Prev. Att.	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	1.346.955,56	1.122.540,85	
In conto capitale	(+)	2.309.634,83	911.626,63	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	3.656.590,39	2.034.167,48	55,63%
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	10.094,12	-	
FPV spese C/cap (FPV/U)	(-)	280.000,00	-	
Programmazione effettiva		3.366.496,27	2.034.167,48	60,42%



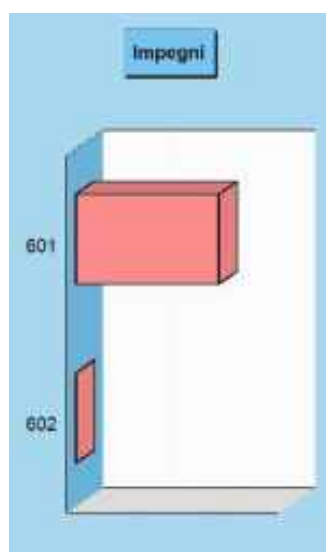
Grado di ultimazione della missione 2026

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	1.122.540,85	421.044,85	
In conto capitale	(+)	911.626,63	115.429,56	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	2.034.167,48	536.474,41	26,37%
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		2.034.167,48	536.474,41	26,37%

**Composizione contabile dei Programmi 2026**

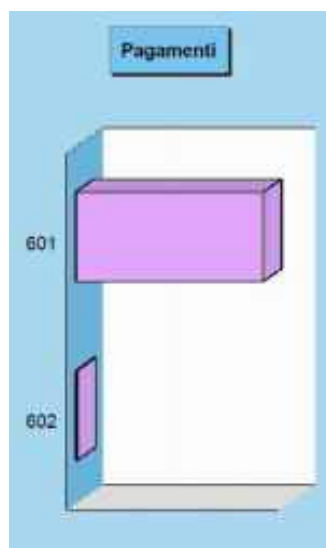
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
601 Sport e tempo libero	(+)	1.317.955,56	2.309.634,83	3.627.590,39
602 Giovani	(+)	29.000,00	0,00	29.000,00

Totale (al lordo FPV) (+)		1.346.955,56	2.309.634,83	3.656.590,39
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	10.094,12	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	280.000,00	
Programmazione effettiva		1.336.861,44	2.029.634,83	3.366.496,27

**Stato di realizzazione dei Programmi 2026**

Destinazione della spesa		Prev. Att.	Impegni	% Impegnato
601 Sport e tempo libero	(+)	3.627.590,39	2.026.106,18	55,85%
602 Giovani	(+)	29.000,00	8.061,30	27,80%

Totale (al lordo FPV) (+)		3.656.590,39	2.034.167,48	55,63%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	10.094,12	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	280.000,00	-	
Programmazione effettiva		3.366.496,27	2.034.167,48	60,42%

**Grado di ultimazione dei Programmi 2026**

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
601 Sport e tempo libero	(+)	2.026.106,18	530.905,41	26,20%
602 Giovani	(+)	8.061,30	5.569,00	69,08%

Totale (al lordo FPV) (+)		2.034.167,48	536.474,41	26,37%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		2.034.167,48	536.474,41	26,37%

Turismo

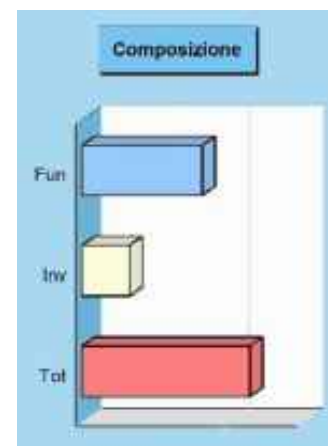
Missione 07 e relativi programmi

Le attribuzioni esercitabili nel campo turistico riguardano sia l'erogazione di servizi turistici che la realizzazione diretta o indiretta di manifestazioni a richiamo turistico. Queste funzioni possono estendersi, limitatamente agli interventi non riservati espressamente dalla legge alla regione o alla provincia, fino a prevedere l'attivazione di investimenti mirati allo sviluppo del turismo. Entrano nella missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio. I prospetti seguenti, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e il grado di ultimazione dell'intervento programmato.



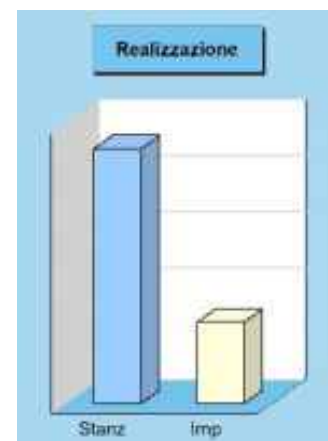
Composizione contabile della missione 2026

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	327.147,34	-	
In conto capitale	(+)	-	128.870,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	327.147,34	128.870,00	456.017,34
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	2.201,38	-	
FPV spese C/cap. (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		324.945,96	128.870,00	453.815,96



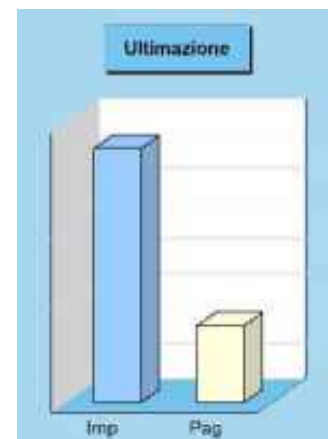
Stato di realizzazione della missione 2026

Destinazione della spesa		Prev. Att.	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	327.147,34	134.027,66	
In conto capitale	(+)	128.870,00	10.870,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	456.017,34	144.897,66	31,77%
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	2.201,38	-	
FPV spese C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		453.815,96	144.897,66	31,93%



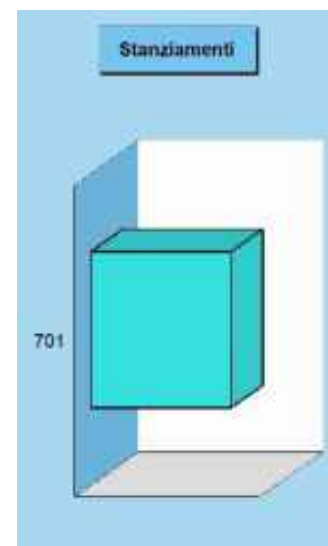
Grado di ultimazione della missione 2026

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	134.027,66	43.884,21	
In conto capitale	(+)	10.870,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	144.897,66	43.884,21	30,29%
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		144.897,66	43.884,21	30,29%

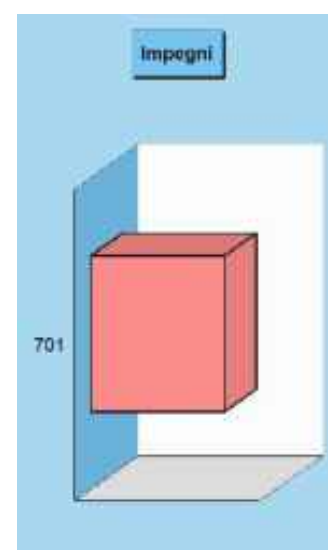


Composizione contabile dei Programmi 2026

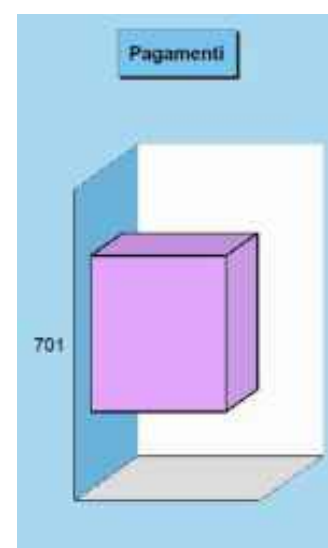
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
701 Turismo	(+)	327.147,34	128.870,00	456.017,34
Totale (al lordo FPV) (+)		327.147,34	128.870,00	456.017,34
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	2.201,38	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		324.945,96	128.870,00	453.815,96

**Stato di realizzazione dei Programmi 2026**

Destinazione della spesa		Prev. Att.	Impegni	% Impegnato
701 Turismo	(+)	456.017,34	144.897,66	31,77%
Totale (al lordo FPV) (+)		456.017,34	144.897,66	31,77%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	2.201,38	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		453.815,96	144.897,66	31,93%

**Grado di ultimazione dei Programmi 2026**

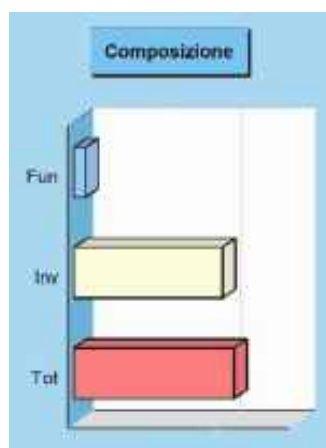
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
701 Turismo	(+)	144.897,66	43.884,21	30,29%
Totale (al lordo FPV) (+)		144.897,66	43.884,21	30,29%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		144.897,66	43.884,21	30,29%



Assetto territorio, edilizia abitativa

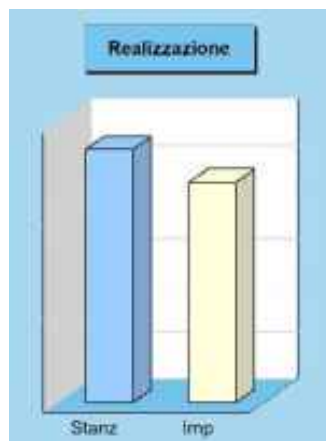
Missione 08 e relativi programmi

I principali strumenti di programmazione che interessano la gestione del territorio e l'urbanistica sono il piano regolatore generale, il piano particolareggiato e quello strutturale, il programma di fabbricazione, il piano urbanistico ed il regolamento edilizio. Questi strumenti delimitano l'assetto e l'urbanizzazione del territorio individuando i vincoli di natura urbanistica ed edilizia, con la conseguente definizione della destinazione di tutte le aree comprese nei confini della realtà locale amministrata dall'ente. I prospetti che seguono, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione e suoi programmi, insieme al relativo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione.



Composizione contabile della missione 2026

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	805.143,89	-	
In conto capitale	(+)	-	10.050.670,23	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	805.143,89	10.050.670,23	10.855.814,12
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	26.927,96	-	
FPV spese C/cap. (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		778.215,93	10.050.670,23	10.828.886,16

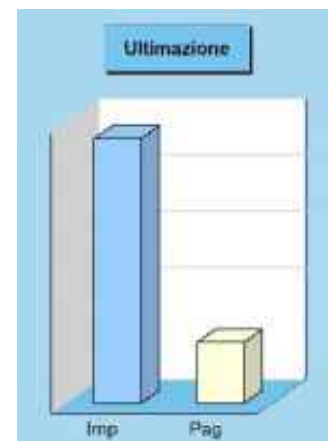


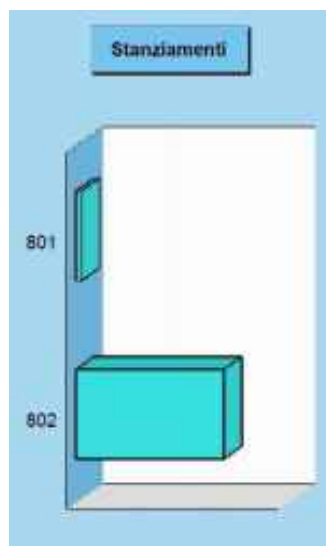
Stato di realizzazione della missione 2026

Destinazione della spesa		Prev. Att.	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	805.143,89	742.984,22	
In conto capitale	(+)	10.050.670,23	8.670.670,23	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	10.855.814,12	9.413.654,45	86,72%
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	26.927,96	-	
FPV spese C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		10.828.886,16	9.413.654,45	86,93%

Grado di ultimazione della missione 2026

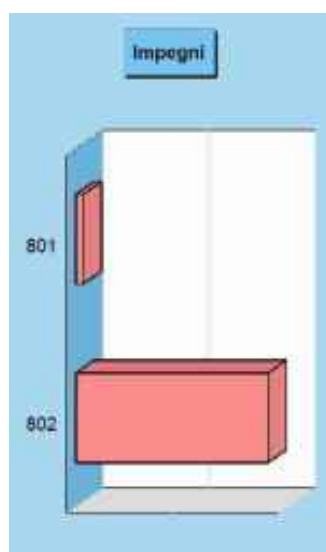
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	742.984,22	293.481,03	
In conto capitale	(+)	8.670.670,23	1.869.613,22	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	9.413.654,45	2.163.094,25	22,98%
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		9.413.654,45	2.163.094,25	22,98%



**Composizione contabile dei Programmi 2026**

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
801 Urbanistica e territorio	(+)	361.308,64	30.000,00	391.308,64
802 Edilizia pubblica	(+)	443.835,25	10.020.670,23	10.464.505,48

Totale (al lordo FPV) (+)		805.143,89	10.050.670,23	10.855.814,12
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	26.927,96	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		778.215,93	10.050.670,23	10.828.886,16

**Stato di realizzazione dei Programmi 2026**

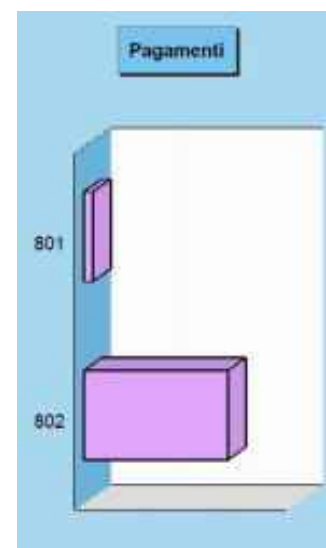
Destinazione della spesa		Prev. Att.	Impegni	% Impegnato
801 Urbanistica e territorio	(+)	391.308,64	344.546,96	88,05%
802 Edilizia pubblica	(+)	10.464.505,48	9.069.107,49	86,67%

Totale (al lordo FPV) (+)		10.855.814,12	9.413.654,45	86,72%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	26.927,96	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		10.828.886,16	9.413.654,45	86,93%

Grado di ultimazione dei Programmi 2026

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
801 Urbanistica e territorio	(+)	344.546,96	123.946,86	35,97%
802 Edilizia pubblica	(+)	9.069.107,49	2.039.147,39	22,48%

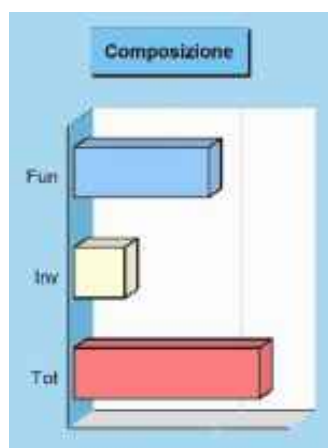
Totale (al lordo FPV) (+)		9.413.654,45	2.163.094,25	22,98%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		9.413.654,45	2.163.094,25	22,98%



Sviluppo sostenibile e tutela ambiente

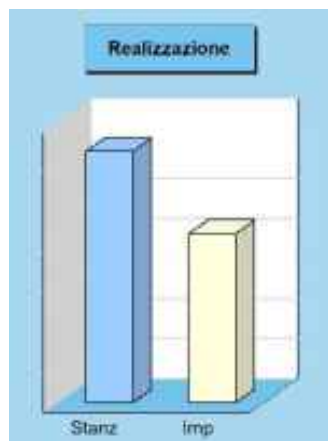
Missione 09 e relativi programmi

Le funzioni attribuite all'ente in materia di gestione del territorio e dell'ambiente hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell'amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del territorio, il più possibile compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell'ambiente. La programmazione, in questo contesto, abbraccia l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, la difesa del suolo dall'inquinamento, la tutela dell'acqua e dell'aria. I prospetti mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.



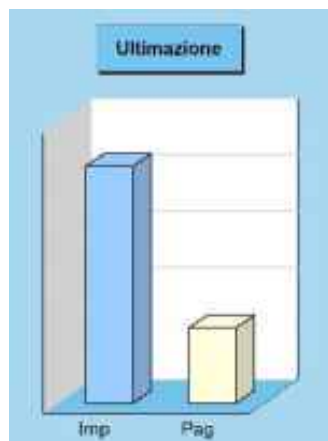
Composizione contabile della missione 2026

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	9.127.980,79	-	
In conto capitale	(+)	-	3.565.091,18	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	9.127.980,79	3.565.091,18	12.693.071,97
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	14.711,62	-	
FPV spese C/cap. (FPV/U)	(-)	-	150.000,00	
Programmazione effettiva		9.113.269,17	3.415.091,18	12.528.360,35



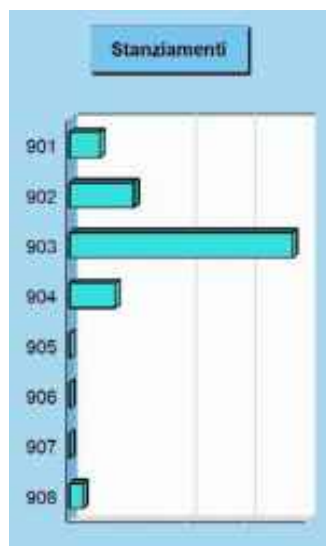
Stato di realizzazione della missione 2026

Destinazione della spesa		Prev. Att.	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	9.127.980,79	7.765.062,63	
In conto capitale	(+)	3.565.091,18	668.218,91	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	12.693.071,97	8.433.281,54	66,44%
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	14.711,62	-	
FPV spese C/cap (FPV/U)	(-)	150.000,00	-	
Programmazione effettiva		12.528.360,35	8.433.281,54	67,31%

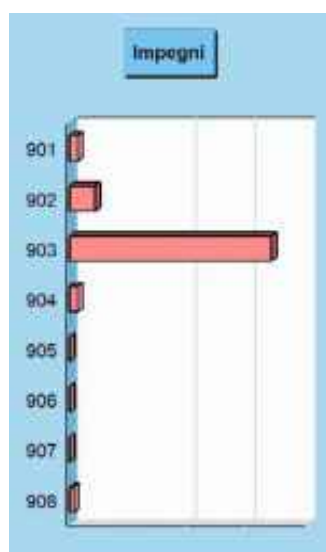


Grado di ultimazione della missione 2026

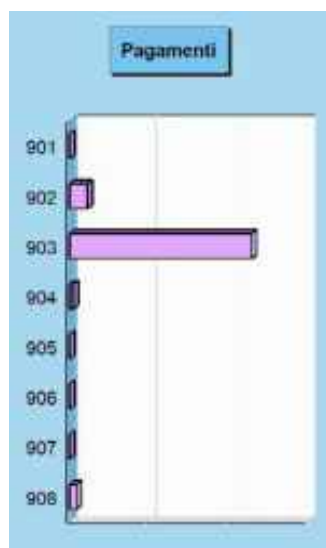
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	7.765.062,63	2.649.283,06	
In conto capitale	(+)	668.218,91	26.491,43	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	8.433.281,54	2.675.774,49	31,73%
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		8.433.281,54	2.675.774,49	31,73%

**Composizione contabile dei Programmi 2026**

Previsioni di competenza	Funzionam.	Investim.	Totale
901 Difesa suolo (+)	0,00	1.017.427,71	1.017.427,71
902 Tutela e recupero ambiente (+)	1.196.601,74	972.997,59	2.169.599,33
903 Rifiuti (+)	7.401.593,24	97.209,66	7.498.802,90
904 Servizio idrico integrato (+)	54.182,12	1.477.456,22	1.531.638,34
905 Parchi, natura e foreste (+)	28.400,00	0,00	28.400,00
906 Risorse idriche (+)	0,00	0,00	0,00
907 Sviluppo territorio montano (+)	0,00	0,00	0,00
908 Qualità dell'aria e inquinamento (+)	447.203,69	0,00	447.203,69
Totale (al lordo FPV) (+)	9.127.980,79	3.565.091,18	12.693.071,97
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	14.711,62	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	150.000,00	
Programmazione effettiva	9.113.269,17	3.415.091,18	12.528.360,35

**Stato di realizzazione dei Programmi 2026**

Destinazione della spesa	Prev. Att.	Impegni	% Impegnato
901 Difesa suolo (+)	1.017.427,71	294.427,71	28,94%
902 Tutela e recupero ambiente (+)	2.169.599,33	878.234,67	40,48%
903 Rifiuti (+)	7.498.802,90	6.803.526,12	90,73%
904 Servizio idrico integrato (+)	1.531.638,34	280.897,64	18,34%
905 Parchi, natura e foreste (+)	28.400,00	12.000,00	42,25%
906 Risorse idriche (+)	0,00	0,00	0,00%
907 Sviluppo territorio montano (+)	0,00	0,00	0,00%
908 Qualità dell'aria e inquinamento (+)	447.203,69	164.195,40	36,72%
Totale (al lordo FPV) (+)	12.693.071,97	8.433.281,54	66,44%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	14.711,62	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	150.000,00	-	
Programmazione effettiva	12.528.360,35	8.433.281,54	67,31%

**Grado di ultimazione dei Programmi 2026**

Destinazione della spesa	Impegni	Pagamenti	% Pagato
901 Difesa suolo (+)	294.427,71	0,00	0,00%
902 Tutela e recupero ambiente (+)	878.234,67	230.812,09	26,28%
903 Rifiuti (+)	6.803.526,12	2.298.716,92	33,79%
904 Servizio idrico integrato (+)	280.897,64	53.805,12	19,15%
905 Parchi, natura e foreste (+)	12.000,00	0,00	0,00%
906 Risorse idriche (+)	0,00	0,00	0,00%
907 Sviluppo territorio montano (+)	0,00	0,00	0,00%
908 Qualità dell'aria e inquinamento (+)	164.195,40	92.440,36	56,30%
Totale (al lordo FPV) (+)	8.433.281,54	2.675.774,49	31,73%
FPV per spese correnti (FPV/U) (-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U) (-)	-	-	
Programmazione effettiva	8.433.281,54	2.675.774,49	31,73%

Trasporti e diritto alla mobilità

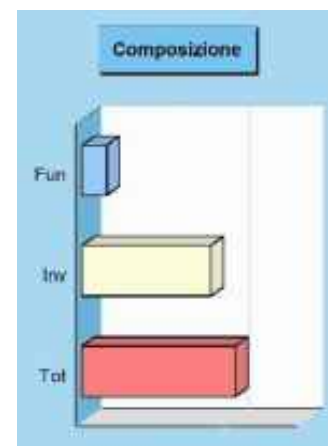
Missione 10 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nella Missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze possono abbracciare il bilancio investimenti e la gestione corrente. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio, incluse le attività di supporto alla programmazione regionale. I prospetti che seguono, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione.



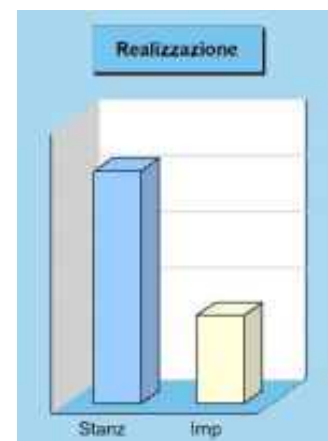
Composizione contabile della missione 2026

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	3.348.455,87	-	
In conto capitale	(+)	-	18.182.024,33	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	3.348.455,87	18.182.024,33	21.530.480,20
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	18.684,84	-	
FPV spese C/cap. (FPV/U)	(-)	-	800.000,00	
Programmazione effettiva		3.329.771,03	17.382.024,33	20.711.795,36



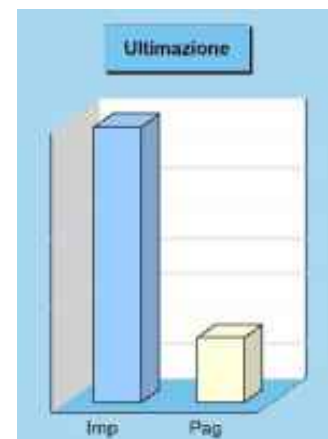
Stato di realizzazione della missione 2026

Destinazione della spesa		Prev. Att.	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	3.348.455,87	2.871.830,30	
In conto capitale	(+)	18.182.024,33	4.979.737,06	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	21.530.480,20	7.851.567,36	36,47%
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	18.684,84	-	
FPV spese C/cap (FPV/U)	(-)	800.000,00	-	
Programmazione effettiva		20.711.795,36	7.851.567,36	37,91%



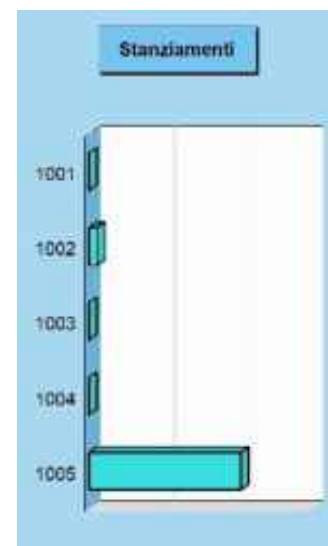
Grado di ultimazione della missione 2026

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	2.871.830,30	1.156.495,08	
In conto capitale	(+)	4.979.737,06	683.009,06	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	7.851.567,36	1.839.504,14	23,43%
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		7.851.567,36	1.839.504,14	23,43%

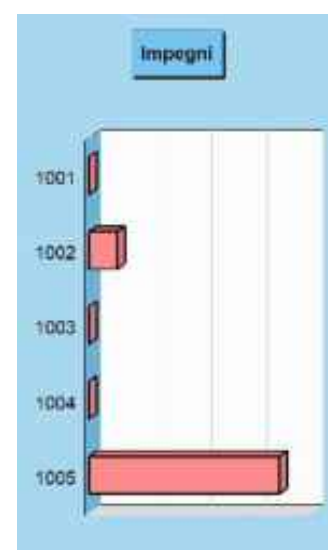


Composizione contabile dei Programmi 2026

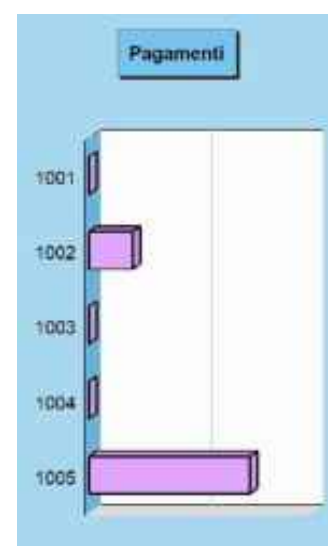
Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
1001 Trasporto ferroviario	(+)	0,00	0,00	0,00
1002 Trasporto pubblico locale	(+)	1.087.196,28	0,00	1.087.196,28
1003 Trasporto via d'acqua	(+)	0,00	0,00	0,00
1004 Altre modalità trasporto	(+)	0,00	0,00	0,00
1005 Viabilità e infrastrutture	(+)	2.261.259,59	18.182.024,33	20.443.283,92
Totale (al lordo FPV) (+)		3.348.455,87	18.182.024,33	21.530.480,20
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	18.684,84	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	800.000,00	
Programmazione effettiva		3.329.771,03	17.382.024,33	20.711.795,36

**Stato di realizzazione dei Programmi 2026**

Destinazione della spesa		Prev. Att.	Impegni	% Impegnato
1001 Trasporto ferroviario	(+)	0,00	0,00	0,00%
1002 Trasporto pubblico locale	(+)	1.087.196,28	1.008.879,77	92,80%
1003 Trasporto via d'acqua	(+)	0,00	0,00	0,00%
1004 Altre modalità trasporto	(+)	0,00	0,00	0,00%
1005 Viabilità e infrastrutture	(+)	20.443.283,92	6.842.687,59	33,47%
Totale (al lordo FPV) (+)		21.530.480,20	7.851.567,36	36,47%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	18.684,84	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	800.000,00	-	
Programmazione effettiva		20.711.795,36	7.851.567,36	37,91%

**Grado di ultimazione dei Programmi 2026**

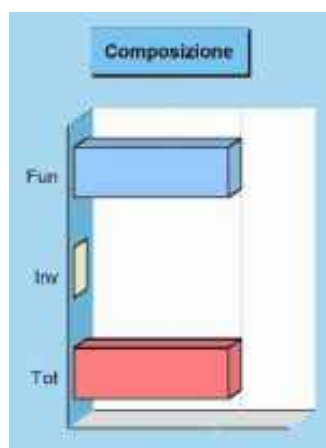
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
1001 Trasporto ferroviario	(+)	0,00	0,00	0,00%
1002 Trasporto pubblico locale	(+)	1.008.879,77	393.240,91	38,98%
1003 Trasporto via d'acqua	(+)	0,00	0,00	0,00%
1004 Altre modalità trasporto	(+)	0,00	0,00	0,00%
1005 Viabilità e infrastrutture	(+)	6.842.687,59	1.446.263,23	21,14%
Totale (al lordo FPV) (+)		7.851.567,36	1.839.504,14	23,43%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		7.851.567,36	1.839.504,14	23,43%



Soccorso civile

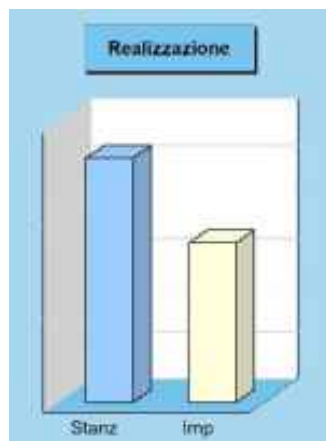
Missione 11 e relativi programmi

La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. L'ente può quindi esercitare ulteriori funzioni di protezione civile, e quindi di intervento e supporto nell'attività di previsione e prevenzione delle calamità. Appartengono alla Missione l'amministrazione e il funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, la previsione, prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali. I prospetti seguenti, con i corrispondenti grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione ed il grado di ultimazione.



Composizione contabile della missione 2026

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	106.551,38	-	
In conto capitale	(+)	-	0,00	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	106.551,38	0,00	106.551,38
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	2.147,69	-	
FPV spese C/cap. (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		104.403,69	0,00	104.403,69

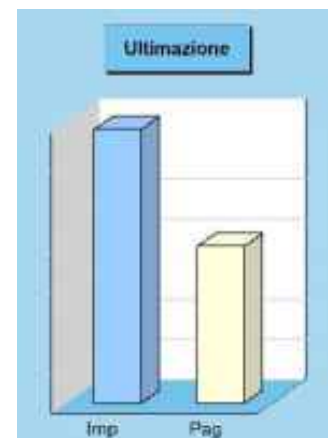


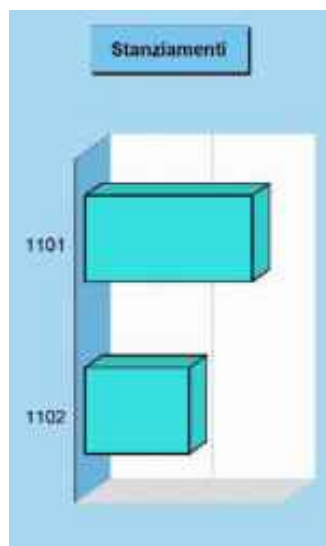
Stato di realizzazione della missione 2026

Destinazione della spesa		Prev. Att.	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	106.551,38	68.139,70	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	106.551,38	68.139,70	63,95%
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	2.147,69	-	
FPV spese C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		104.403,69	68.139,70	65,27%

Grado di ultimazione della missione 2026

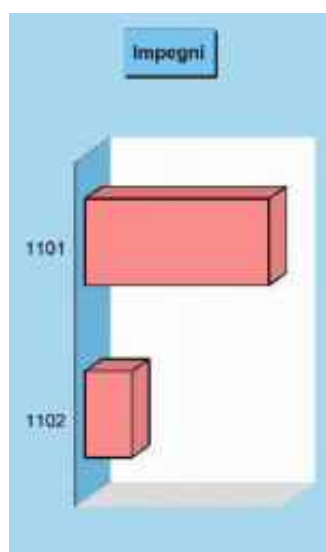
Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	68.139,70	39.013,13	
In conto capitale	(+)	0,00	0,00	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	68.139,70	39.013,13	57,25%
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		68.139,70	39.013,13	57,25%



**Composizione contabile dei Programmi 2026**

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
1101 Protezione civile	(+)	65.551,38	0,00	65.551,38
1102 Calamità naturali	(+)	41.000,00	0,00	41.000,00

Totale (al lordo FPV) (+)		106.551,38	0,00	106.551,38
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	2.147,69	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		104.403,69	0,00	104.403,69

**Stato di realizzazione dei Programmi 2026**

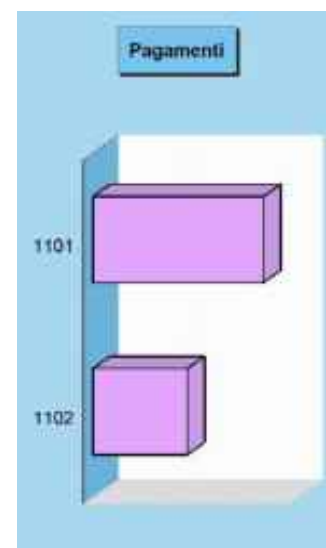
Destinazione della spesa		Prev. Att.	Impegni	% Impegnato
1101 Protezione civile	(+)	65.551,38	54.219,70	82,71%
1102 Calamità naturali	(+)	41.000,00	13.920,00	33,95%

Totale (al lordo FPV) (+)		106.551,38	68.139,70	63,95%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	2.147,69	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		104.403,69	68.139,70	65,27%

Grado di ultimazione dei Programmi 2026

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
1101 Protezione civile	(+)	54.219,70	25.093,13	46,28%
1102 Calamità naturali	(+)	13.920,00	13.920,00	100,00%

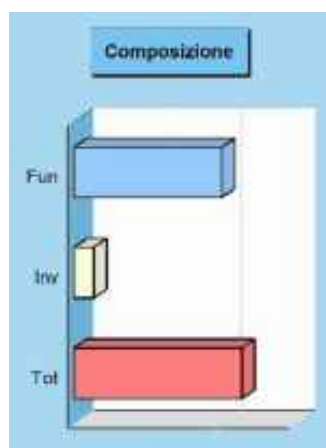
Totale (al lordo FPV) (+)		68.139,70	39.013,13	57,25%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		68.139,70	39.013,13	57,25%



Politica sociale e famiglia

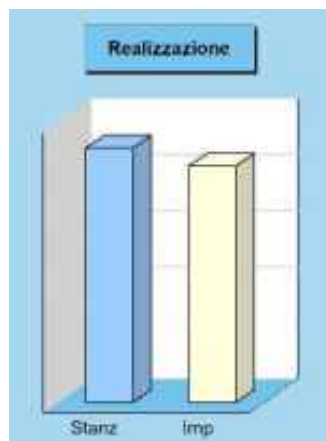
Missione 12 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente dai primi anni di vita fino all'età senile. La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio e nella programmazione di medio periodo, e questo sia per quanto riguarda la spesa corrente che gli investimenti. Questa missione include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi in materia di protezione sociale a favore della famiglia, dei minori, degli anziani. I prospetti, con i grafici posti a lato, mostrano la situazione aggiornata dello stanziamento destinato alla missione insieme al relativo stato di realizzazione e grado di ultimazione.



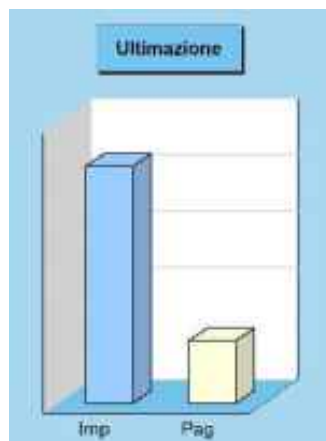
Composizione contabile della missione 2026

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
Correnti	(+)	20.017.745,72	-	
In conto capitale	(+)	-	2.703.211,81	
Attività finanziarie	(+)	-	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	-	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	-	
Totale (al lordo FPV)	(+)	20.017.745,72	2.703.211,81	22.720.957,53
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	39.707,75	-	
FPV spese C/cap. (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		19.978.037,97	2.703.211,81	22.681.249,78



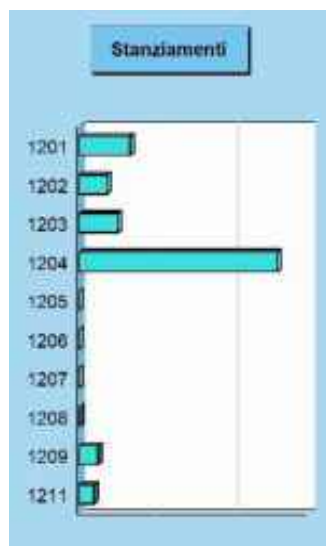
Stato di realizzazione della missione 2026

Destinazione della spesa		Prev. Att.	Impegni	% Impegnato
Correnti	(+)	20.017.745,72	18.958.006,35	
In conto capitale	(+)	2.703.211,81	2.128.075,66	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	22.720.957,53	21.086.082,01	92,80%
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	39.707,75	-	
FPV spese C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		22.681.249,78	21.086.082,01	92,97%



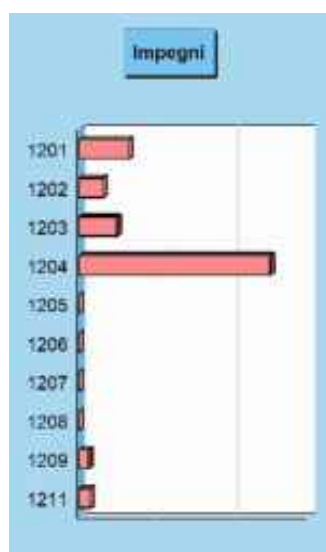
Grado di ultimazione della missione 2026

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
Correnti	(+)	18.958.006,35	5.529.124,63	
In conto capitale	(+)	2.128.075,66	33.094,72	
Attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	
Rimborso prestiti	(+)	0,00	0,00	
Chiusura anticipazioni	(+)	0,00	0,00	
Totale (al lordo FPV)	(+)	21.086.082,01	5.562.219,35	26,38%
FPV spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV spese C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		21.086.082,01	5.562.219,35	26,38%



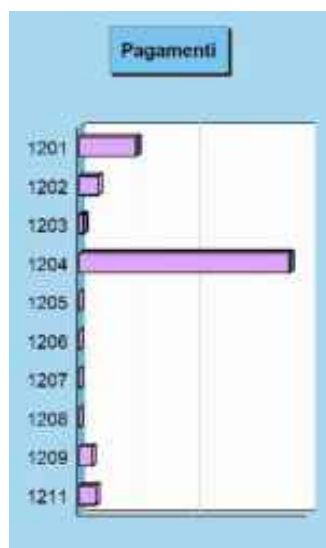
Composizione contabile dei Programmi 2026

Previsioni di competenza		Funzionam.	Investim.	Totale
1201 Infanzia e minori	(+)	3.296.189,59	26.211,08	3.322.400,67
1202 Disabilità	(+)	1.712.783,46	131.788,04	1.844.571,50
1203 Anziani	(+)	651.620,00	1.841.981,25	2.493.601,25
1204 Esclusione sociale	(+)	12.924.307,55	0,00	12.924.307,55
1205 Famiglia	(+)	0,00	0,00	0,00
1206 Diritto alla casa	(+)	0,00	0,00	0,00
1207 Servizi sociosanitari e sociali	(+)	0,00	0,00	0,00
1208 Cooperazione e associazioni	(+)	7.000,00	0,00	7.000,00
1209 Cimiteri	(+)	632.693,18	563.231,44	1.195.924,62
1211 Asili nido	(+)	793.151,94	140.000,00	933.151,94
Totale (al lordo FPV) (+)		20.017.745,72	2.703.211,81	22.720.957,53
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	39.707,75	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	0,00	
Programmazione effettiva		19.978.037,97	2.703.211,81	22.681.249,78



Stato di realizzazione dei Programmi 2026

Destinazione della spesa		Prev. Att.	Impegni	% Impegnato
1201 Infanzia e minori	(+)	3.322.400,67	3.249.675,70	97,81%
1202 Disabilità	(+)	1.844.571,50	1.597.639,58	86,61%
1203 Anziani	(+)	2.493.601,25	2.473.601,25	99,20%
1204 Esclusione sociale	(+)	12.924.307,55	12.441.590,73	96,27%
1205 Famiglia	(+)	0,00	0,00	0,00%
1206 Diritto alla casa	(+)	0,00	0,00	0,00%
1207 Servizi sociosanitari e sociali	(+)	0,00	0,00	0,00%
1208 Cooperazione e associazioni	(+)	7.000,00	1.110,00	15,86%
1209 Cimiteri	(+)	1.195.924,62	601.062,22	50,26%
1211 Asili nido	(+)	933.151,94	721.402,53	77,31%
Totale (al lordo FPV) (+)		22.720.957,53	21.086.082,01	92,80%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	39.707,75	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	0,00	-	
Programmazione effettiva		22.681.249,78	21.086.082,01	92,97%



Grado di ultimazione dei Programmi 2026

Destinazione della spesa		Impegni	Pagamenti	% Pagato
1201 Infanzia e minori	(+)	3.249.675,70	990.592,85	30,48%
1202 Disabilità	(+)	1.597.639,58	329.129,51	20,60%
1203 Anziani	(+)	2.473.601,25	69.658,19	2,82%
1204 Esclusione sociale	(+)	12.441.590,73	3.659.213,76	29,41%
1205 Famiglia	(+)	0,00	0,00	0,00%
1206 Diritto alla casa	(+)	0,00	0,00	0,00%
1207 Servizi sociosanitari e sociali	(+)	0,00	0,00	0,00%
1208 Cooperazione e associazioni	(+)	1.110,00	110,00	9,91%
1209 Cimiteri	(+)	601.062,22	221.722,08	36,89%
1211 Asili nido	(+)	721.402,53	291.792,96	40,45%
Totale (al lordo FPV) (+)		21.086.082,01	5.562.219,35	26,38%
FPV per spese correnti (FPV/U)	(-)	-	-	
FPV per spese in C/cap (FPV/U)	(-)	-	-	
Programmazione effettiva		21.086.082,01	5.562.219,35	26,38%

