

Azienda Speciale Consortile
GARDA SOCIALE

2025-
2027

PIANO PROGRAMMA e DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE



Il presente documento ha le funzioni del “Piano Programma” di cui all’art. 114 del TUEL, e del “Documento unico di programmazione” di cui all’art. 170 del medesimo TUEL, le cui finalità comuni sono quelle di formalizzare la programmazione dell’azienda nell’ottica del triennio, applicando la tecnica dello scorrimento.

L’Azienda Speciale Consortile Garda Sociale si occupa prevalentemente della gestione di fondi pubblici caratterizzati da stringenti vincoli di destinazione. Per tale motivo, ai sensi dell’art. 2 del d.lgs. 118/2011, adotta quale sistema contabile la contabilità finanziaria, cui affianca un sistema di contabilità economico patrimoniale.

Predisporre quindi, quali documenti di contabilità finanziaria, il documento unico di programmazione e il bilancio di previsione triennale come previsto dall’art. 170 del TUEL. A questi documenti affianca il Piano Programma, previsto dall’art. 114 del TUEL per le Aziende Speciali.

La programmazione nel contesto normativo

La programmazione, così come definita al p.8 dell’allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011, è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, nella dimensione temporale del bilancio di previsione, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento coerentemente agli indirizzi politici riferiti alla durata del mandato amministrativo.

Ne consegue che il processo di pianificazione formalizzato nel presente documento garantisce la sostenibilità finanziaria delle missioni e dei programmi previsti. Perché ciò sia possibile, nella formulazione delle previsioni si è tenuto conto della correlazione tra i fabbisogni economici e finanziari con i flussi finanziari in entrata, cercando di anticipare in osservanza del principio di prudenza le variabili che possono in prospettiva incidere sulla gestione dell’ente.

Affinché il processo di programmazione esprima valori veridici ed attendibili, l’Amministrazione ha coinvolto gli *stakeholder* di volta in volta interessati ai programmi oggetto del DUP nelle forme e secondo le modalità ritenute più opportune per garantire la conoscenza, relativamente a missioni e programmi di bilancio, degli obiettivi strategici ed operativi che l’ente si propone di conseguire. Dei relativi risultati sarà possibile valutare il grado di effettivo conseguimento solo nel momento della rendicontazione attraverso la relazione al rendiconto. Dei risultati conseguiti occorrerà tenere conto attraverso variazioni al DUP o nell’approvazione del DUP del periodo successivo.

Per mezzo dell’attività di programmazione, l’Amministrazione concorre al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i relativi principi fondamentali emanati in attuazione degli articoli 117, comma 3, e 119, comma 2, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità. Pertanto,

l'Amministrazione, oltre alle proprie risorse finanziarie e organizzative ha dovuto considerare questi ulteriori vincoli unitamente ai più stringenti limiti di spesa e al blocco delle aliquote tributarie stabiliti a livello centrale.

Sulla programmazione locale incidono anche le prospettive economiche europee, nazionali e regionali, infatti la legge 31 dicembre 2009, n. 196, come modificata e integrata dalla legge 7 aprile 2011, n. 39 al fine di garantire la piena integrazione tra il ciclo di programmazione nazionale e quello europeo, dedica alla "Programmazione degli obiettivi di finanza pubblica" il titolo terzo e prevede che tutte le amministrazioni pubbliche devono conformare l'impostazione delle previsioni di entrata e di spesa al metodo della programmazione.

In linea con quanto sopra descritto, sono di seguito riportate le linee programmatiche caratterizzanti il mandato amministrativo.

Nell'analisi delle condizioni interne, il principio sulla programmazione allegato n. 4/1 prevede l'approfondimento con riferimento al periodo di mandato:

- dell'organizzazione e delle modalità di gestione dei servizi pubblici locali tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard. Di questi ultimi, però, si è in attesa del relativo provvedimento legislativo. Pertanto, in assenza del riferimento ai costi standard, gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate si focalizzeranno sulla loro situazione economica e finanziaria, sugli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'Amministrazione;
- degli indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica. In particolare si analizzeranno:
- gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento della SeS (non attinente alle finalità dell'Azienda)
- i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
- le tariffe dei servizi pubblici ;
- la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
- l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
- la gestione del patrimonio;
- il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
- l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
- gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.

1. IL TERRITORIO



L'Azienda Speciale Consortile Garda Sociale è costituita dai 22 comuni costituenti l'ambito della ASST "Garda", che, in considerazione della estensione territoriale dell'aggregazione (712,80 Km²), sono stati operativamente suddivise in quattro sub aree:

a) Alto lago - Comunità Montana Parco Alto Garda Bresciano:

Comune	Superficie km ²
LIMONE SUL GARDA	23,03
TREMOSINE SUL GARDA	72,68
TIGNALE	45,86
MAGASA	19,11
VALVESTINO	31,12
GARGNANO	76,75
GARDONE RIVIERA	21,39
TOSCOLANO MADERNO	58,17
SALO'	27,30
totale	375,41

b) Valtenesi:

Comune	Superficie kmq
SAN FELICE DEL BENACO	20,22
PUEGNAGO DEL GARDA	10,97
POLPENAZZE DEL GARDA	9,12
MANERBA DEL GARDA	36,63
SOIANO DEL LAGO	5,77
MONIGA DEL GARDA	14,65
PADENGHE DEL GARDA	26,81
totale	124,17

c) Interno – medio lago:

Comune	Superficie kmq
CALVAGESE DELLA RIVIERA	11,74
LONATO DEL GARDA	68,20
BEDIZZOLE	26,44
totale	106,38

d) Basso lago:

Comune	Superficie kmq
DESENZANO DEL GARDA	59,26
POZZOLENGO	21,33
SIRMIONE	26,25
totale	106,84

e) QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ENTI.

Comuni partecipanti	popolazione al 31.12.2005	quota equalitaria	quota proporzionata alla popolazione	totale	partecipazione iniziale al fondo di dotazione (2008)	Quota partecipazione rivalutata al 31/12/2017
BEDIZZOLE	10.616	1,19%	6,84%	8,03%	4.820,00	20.456,54
CALVAGESE	3.155	1,19%	1,52%	2,71%	1.628,00	6.909,13
DESENZANO	26.043	1,19%	15,20%	16,39%	9.836,00	41.745,31
GARDONE R.	2.708	1,19%	1,52%	2,71%	1.628,00	6.909,13
GARGNANO	3.053	1,19%	1,90%	3,09%	1.856,00	7.876,80
LIMONE	1.117	1,19%	1,14%	2,33%	1.400,00	5.941,46
LONATO	14.116	1,19%	8,36%	9,55%	5.734,00	24.327,22
MAGASA	165	1,19%	0,76%	1,95%	1.171,00	4.973,79
MANERBA	4.410	1,19%	2,28%	3,47%	2.084,00	8.844,47
MONIGA	2.053	1,19%	1,52%	2,71%	1.627,00	6.909,13
PADENGHE	4.048	1,19%	2,28%	3,47%	2.084,00	8.844,47

POLPENAZZE	2.371	1,19%	1,52%	2,71%	1.627,00	6.909,13
POZZOLENGO	3.176	1,19%	1,90%	3,09%	1.856,00	7.876,80
PUEGNAGO	3.010	1,19%	1,52%	2,71%	1.628,00	6.909,13
SALO	10.230	1,19%	6,84%	8,03%	4.820,00	20.456,54
SAN FELICE	3.220	1,19%	1,90%	3,09%	1.856,00	7.876,80
SIRMIONE	7.430	1,19%	4,18%	5,37%	3.224,00	13.682,83
SOIANO	1.677	1,19%	1,14%	2,33%	1.400,00	5.941,46
TIGNALE	1.325	1,19%	1,14%	2,33%	1.400,00	5.941,46
TOSCOLANO	7.559	1,19%	4,56%	5,75%	3.452,00	14.650,50
TREMOSINE	2.108	1,19%	1,52%	2,71%	1.628,00	6.909,13
VALVESTINO	240	1,19%	0,76%	1,95%	1.171,00	4.973,79
totale abitanti	113.830					
COMUNITA' MONTANA "Parco Alto Garda"		3,45%		3,45%	2.070,00	8.785,44
TOTALE		29,70%	70,30%	100,00%	60.000,00	254.650,47

2. POPOLAZIONE AL 31/12/2022

COMUNE	MASCHI	FEMMINE	TOTALE	STRANIERI	% STRANIERI
LIMONE SUL GARDA	547	580	1.127	143	13%
TREMOSINE SUL GARDA	1.041	1.028	2.069	350	17%
TIGNALE	552	606	1.158	111	10%
MAGASA	60	46	106	0	0%
VALVESTINO	81	86	167	5	3%
GARGNANO	1.309	1.384	2.693	252	9%
GARDONE RIVIERA	1.313	1.318	2.631	276	10%
TOSCOLANO MADERNO	3.682	3.900	7.582	908	12%
SALO'	4.897	5.544	10.441	888	9%
Totale Alto Lago – C.M.	13.482	14.492	27.974	2.933	10%
SAN FELICE DEL BENACO	1.679	1.786	3.465	283	8%
PUEGNAGO DEL GARDA	1.694	1.760	3.454	231	7%
POLPENAZZE DEL GARDA	1.361	1.368	2.729	194	7%
MANERBA DEL GARDA	2.690	2.696	5.386	611	11%
SOIANO DEL LAGO	968	958	1.926	144	7%
MONIGA DEL GARDA	1.288	1.334	2.622	262	10%
PADENGHE DEL GARDA	2.349	2.489	4.838	429	9%
Totale Valtenesi	12.029	12.391	24.420	2.154	9%
CALVAGESE DELLA RIVIERA	1.841	1.830	3.671	319	9%
LONATO DEL GARDA	8.401	8.526	16.927	1.891	11%
BEDIZZOLE	6.084	6.161	12.245	1.281	10%
Totale Interno – Medio lago	16.326	16.517	32.843	3.491	11%
DESENZANO DEL GARDA	13.874	15.323	29.197	3.562	12%
POZZOLENGO	1.797	1.787	3.584	287	8%
SIRMIONE	3.977	4.311	8.288	1.174	14%
Totale Basso lago	19.648	21.421	41.069	5.023	12%
Totale ambito	61.485	64.821	126.306	13.601	11%

La popolazione si conferma in un trend crescente (la popolazione presa a riferimento per la costituzione dell'azienda di ambito (31/12/2005) era di 113.830 abitanti).

COMUNE	Fascia 0-14	Fascia 15-64	Fascia +65
LIMONE SUL GARDA	159	698	270
TREMOSINE SUL GARDA	274	1.305	490
TIGNALE	113	681	364
MAGASA	0	57	49
VALVESTINO	7	97	63
GARGNANO	259	1.555	879
GARDONE RIVIERA	248	1.636	747
TOSCOLANO MADERNO	789	4.656	2.137
SALO'	1.122	6.372	2.947
totale Alto lago - C.M.	2.971	17.057	7.946
SAN FELICE DEL BENACO	387	2.224	854
PUEGNAGO DEL GARDA	393	2.258	803
POLPENAZZE DEL GARDA	294	1.820	615
MANERBA DEL GARDA	660	3.654	1.072
SOIANO DEL LAGO	234	1.246	446
MONIGA DEL GARDA	320	1.732	570
PADENGHE DEL GARDA	642	3.133	1.063
totale VALTENESI	2.930	16.067	5.423
CALVAGESE DELLA RIVIERA	521	2.467	683
LONATO DEL GARDA	2.300	11.404	3.223
BEDIZZOLE	1.727	8.053	2.465
totale INTERNO	4.548	21.924	6.371
DESENZANO DEL GARDA	3.499	18.736	6.962
POZZOLENGO	435	2.392	757
SIRMIONE	1.035	5.402	1.851
totale BASSO LAGO	4.969	26.530	9.570
TOTALE Ambito	15.418	81.578	29.310

Risulta evidente il confronto fra la fascia di popolazione 0-14 e +65, in cui la seconda è praticamente doppia rispetto alla prima, a confermare la tendenza nazionale al progressivo invecchiamento della popolazione.

INDICI DI STRUTTURA DELLA POPOLAZIONE

COMUNE	indice di vecchiaia	indice dipendenza strutturale	indice di ricambio popolazione attiva	Indice di struttura della popolazione attiva
LIMONE SUL GARDA	169,80	61,50	151,90	162,40
TREMOSINE SUL GARDA	178,80	58,50	156,90	134,70
TIGNALE	322,10	70,00	165,30	151,30
MAGASA	0,00	86,00	0,00	533,30
VALVESTINO	900,00	72,20	750,00	203,10
GARGNANO	339,40	73,20	209,80	173,80
GARDONE RIVIERA	301,20	60,80	182,50	169,50
TOSCOLANO MADERNO	270,80	62,80	178,90	167,30
SALO'	262,70	63,90	154,40	167,20
totale Alto lago - C.M.	267,45	64,00	214,66	
SAN FELICE DEL BENACO	220,70	55,80	149,10	165,10
PUEGNAGO DEL GARDA	204,30	53,00	127,30	145,20
POLPENAZZE DEL GARDA	209,20	49,90	208,30	11,00
MANERBA DEL GARDA	162,40	47,40	131,80	170,70
SOIANO DEL LAGO	190,60	54,60	167,00	178,70
MONIGA DEL GARDA	178,10	51,40	186,10	182,10
PADENGHE DEL GARDA	165,60	54,40	146,90	186,60
totale VALTENESI	185,09	51,99	296,28	
CALVAGESE DELLA RIVIERA	131,10	48,80	101,70	160,50
LONATO DEL GARDA	140,10	48,40	128,20	144,90
BEDIZZOLE	142,70	52,10	127,60	147,90
totale INTERNO	140,08	49,80	344,12	
DESENZANO DEL GARDA	199,00	55,80	138,70	157,60
POZZOLENGO	174,00	49,80	151,10	151,10
SIRMIONE	178,80	53,40	153,40	163,00
totale BASSO LAGO	192,59	54,80	277,22	
TOTALE Ambito 11	190,10	54,83	278,33	
Totale Provincia di Brescia	170	55,6	132	140,90
Totale Lombardia	177,1	56,9	136,2	144,20
Totale Italia	187,6	57,5	141,4	143,20

Indice di vecchiaia

Rappresenta il grado di invecchiamento di una popolazione. È il rapporto percentuale tra il numero degli ultrasessantacinquenni ed il numero dei giovani fino ai 14 anni. *Ad esempio, nel 2023 l'indice di vecchiaia per l'Italia dice che ci sono 193,1 anziani ogni 100 giovani.*

Indice di dipendenza strutturale

Rappresenta il carico sociale ed economico della popolazione non attiva (0-14 anni e 65 anni ed oltre) su quella attiva (15-64 anni). *Ad esempio, teoricamente, in Italia nel 2023 ci sono 57,4 individui a carico, ogni 100 che lavorano.*

Indice di ricambio della popolazione attiva

Rappresenta il rapporto percentuale tra la fascia di popolazione che sta per andare in pensione (60-64 anni) e quella che sta per entrare nel mondo del lavoro (15-19 anni). La popolazione attiva è tanto più giovane

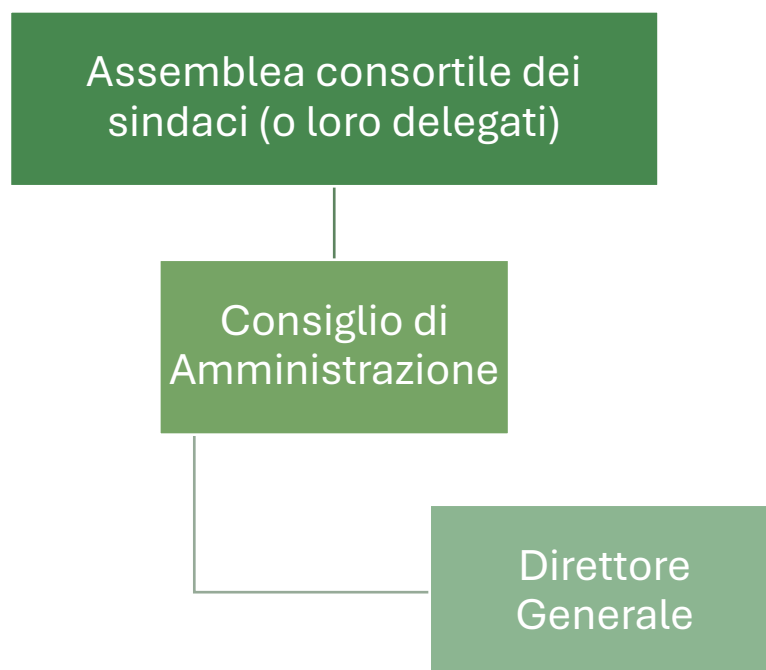
quanto più l'indicatore è minore di 100. *Ad esempio, in Italia nel 2023 l'indice di ricambio è 143,8 e significa che la popolazione in età lavorativa è molto anziana.*

Indice di struttura della popolazione attiva

Rappresenta il grado di invecchiamento della popolazione in età lavorativa. È il rapporto percentuale tra la parte di popolazione in età lavorativa più anziana (40-64 anni) e quella più giovane (15-39 anni). Il calcolo dell'indice per sub area e per l'ambito richiede dati statistici non disponibili, per cui è stato omesso. Sono invece presenti i dati per comune, per provincia e per gli altri livelli amministrativi maggiori.

3 – ORGANIZZAZIONE E PERSONALE

La struttura organizzativa è costituita dall'assemblea consortile dei sindaci (o loro delegati) e del presidente della comunità montana parco alto Garda bresciano. Il Consiglio di Amministrazione è costituito da 5 membri di cui uno proposto da ciascuna sub area ed il Presidente eletto dall'assemblea consortile a rotazione fra le sub aree.

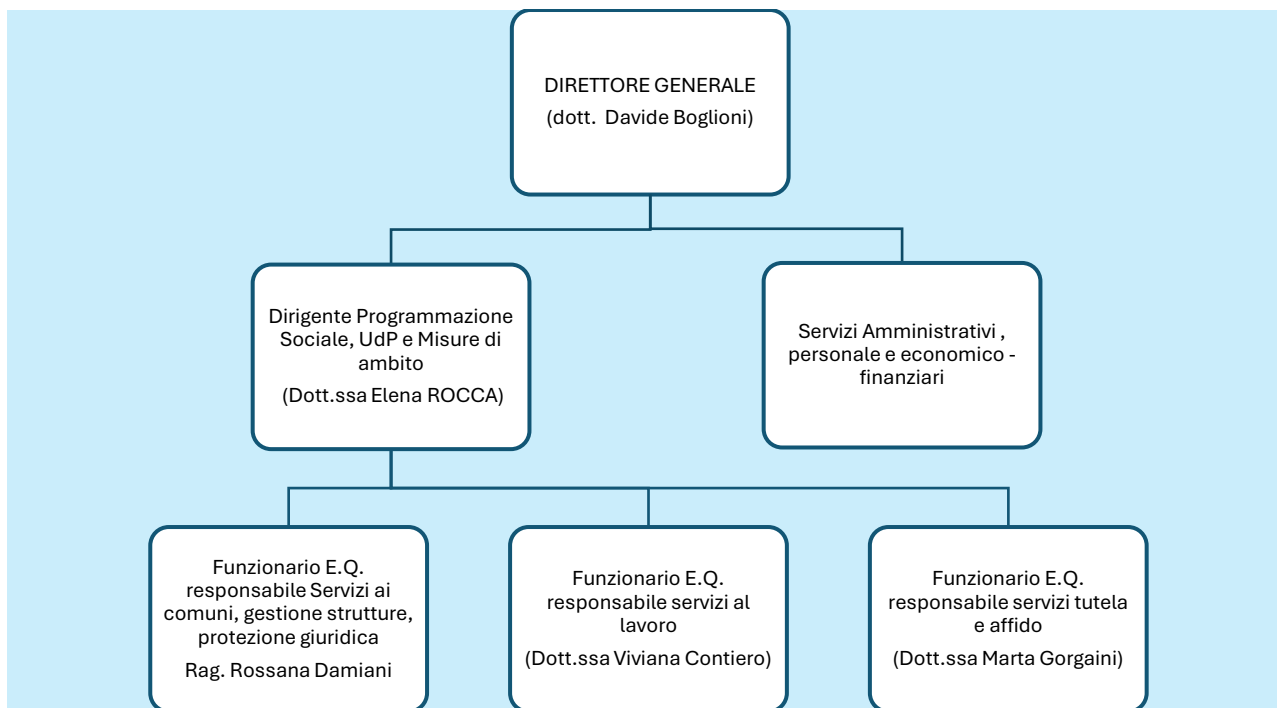


Il Consiglio di amministrazione in carica è stato eletto con delibera dell'Assemblea Consortile n. 1 del 27 marzo 2025 per il periodo 01/04/2025 al 31/03/2028, ed è composto da:

- Luisa LAVELLI – PRESIDENTE - Sindaco del comune di Sirmione;
- Giuliano SOMENSINI – VICE PRESIDENTE – Assessore del comune di Manerba del Garda;
- Graziella VEDOVELLO – componente – Assessore del comune di Bedizzole;
- Roberto TARDANI – componente – Sindaco del comune di Lonato del Garda;
- Daniele BONASSI – componente – Sindaco del Comune di Tignale

Il direttore generale è il dottor Davide Boglioni, nominato dall'attuale C.d.A. con deliberazione n. 10 del 30/04/2025 per il periodo dal 01/05/2025 al 30/04/2028.

La struttura aziendale è composta dal direttore, nominato dal Consiglio di amministrazione e di durata corrispondente, dal dirigente della programmazione sociale, posizione assunta dalla dott.ssa Elena Rocca a seguito di concorso pubblico (determinazione del direttore generale n. 323 del 18/12/2024) la cui posizione assorbe il livello di funzionario con EQ dell'ufficio di piano e da tre funzionari con EQ, come di seguito rappresentato.



CENTRI DI COSTO	RAGIONERIA		SEGRETARIA/ PROTOCOLLO		UDP E MISURE DI AMBITO		SERVIZI AL LAVORO		SERVIZI TUTELA E AFFIDO		SERVIZI AI COMUNI		PROTEZIONE GIURIDICA		TOTALI	VACANTI
Profili professionali	n. posti	di cui vacanti	n. posti	di cui vacanti	n. posti	di cui vacanti	n. posti	di cui vacanti	n. posti	di cui vacanti	n. posti	di cui vacanti	n. posti	di cui vacanti		
B - operatore autista											1				1	
b - operatore esperto							1								1	
C - istruttore amministrativo			1								2	1	1		4	1
C - istruttore amministrativo contabile					2	1					1				3	1
D - funzionario amministrativo			2		3	3			1		2	1	1		9	4
D - funzionario amministrativo contabile	2	1													2	1
D - funzionario assistente sociale					2	3			8		9				19	3
D - funzionario educatore							6								6	
D - funzionario psicologo					2	2									2	2
D - funzionario con elevata qualificazione							1		1		1				3	
dirigente					1										1	
TOTALI	2	1	3	0	10	9	8	0	10	0	16	2	2	0	51	12

L'organigramma del personale al 31/05/2025 conta 51 posizioni, di cui 12 vacanti. Nel corso dell'anno si procederà alla copertura, nonché a quella delle posizioni che si dovessero rendere vacanti nel corso dell'anno.

4 – MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI

4.1 – SERVIZI AL LAVORO.

Servizio: Servizi al Lavoro	Responsabile: Dott.ssa Viviana Contiero
Il servizio è gestito in forma diretta, prevalentemente mediante personale proprio.	

I principali progetti seguiti dal servizio sono:

descrizione progetto	Soggetti seguiti al 31/12/2023
Integrazione lavorativa	168
Tirocini di inclusione sociale	19
Progetti utilità collettiva (PUC) - REI/RDC	174
Green academy	61

4.2 – SERVIZI DI TUTELA E AFFIDO

Servizio: Servizi di tutela e affido	Responsabile: Dott.ssa Marta Gorgaini
Il servizio è gestito in forma diretta, prevalentemente mediante personale proprio.	

Le principali attività seguite dal servizio sono:

descrizione servizio	Soggetti seguiti al 31/12/2022
Minori per cui si è verificata una presa in carico nel corso dell'anno	769
Minori in struttura	12
Minori in affido	38

Minori coinvolti in incontri protetti facilitati	50
--	----

La principale criticità associata al servizio è l'affidamento ai servizi di ambito delle attività di pre – tutela, la cui attuazione determina un consistente aggravio dei costi del servizio.

4.3 – SERVIZI AI COMUNI

Servizio: Servizi ai comuni	Responsabile: Rag. Rossana Damiani
Il servizio è gestito parte in in forma diretta, prevalentemente mediante personale proprio, parte mediante affidamento a enti del terzo settore	

Descrizione dei servizio	Utenti	Ore erogate 2023	enti seguiti
Assistenza ad personam alunni con fragilità	media 99	69.444	9
Servizio di assistenza domiciliare (alto Garda)	62	4.820	3
Servizio di assistenza domiciliare ai minori	12	868	1
Telecontrollo e teleassistenza	8		3
Supporto psicologico	15	433	2
Servizio sociale di base (comuni sprovvisti della figura professionale)	330	4.323	5
Servizio sociale di base (a integrazione del servizio esistente)		5.216	3
Servizio sociale di base a enti esterni		496	1
Servizio di segretariato sociale		3.651	3
servizio di trasporto sociale		1830	1
attività ricreative per minori e famiglie	oltre 150		5
Servizio di protezione giuridica	417	3.180	22

SEZIONE OPERATIVA - parte 1

Coerentemente con quanto stabilito dall'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011, la SeO ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS del DUP. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto della SeO, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La SeO è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La SeO supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato, che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

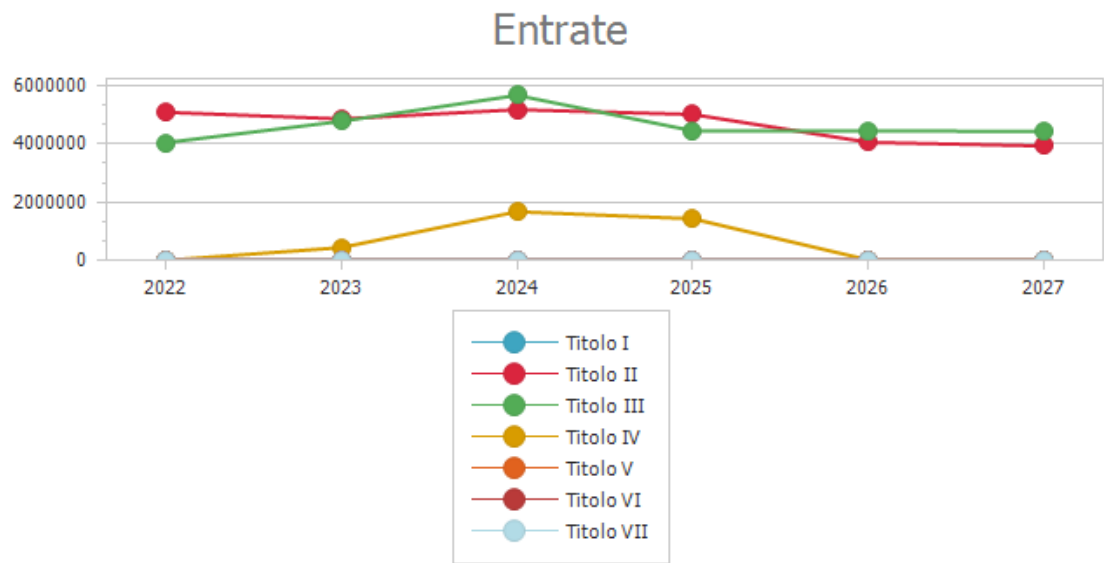
La SeO ha i seguenti scopi:

- definire, con riferimento all'ente e al gruppo amministrazione pubblica, gli obiettivi dei programmi all'interno delle singole missioni. Con specifico riferimento all'ente devono essere indicati anche i fabbisogni di spesa e le relative modalità di finanziamento;
- orientare e guidare le successive deliberazioni del Consiglio e della Giunta;
- 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 e alla relazione al rendiconto di gestione.

Quanto segue risponde al contenuto minimo richiesto dall'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011.

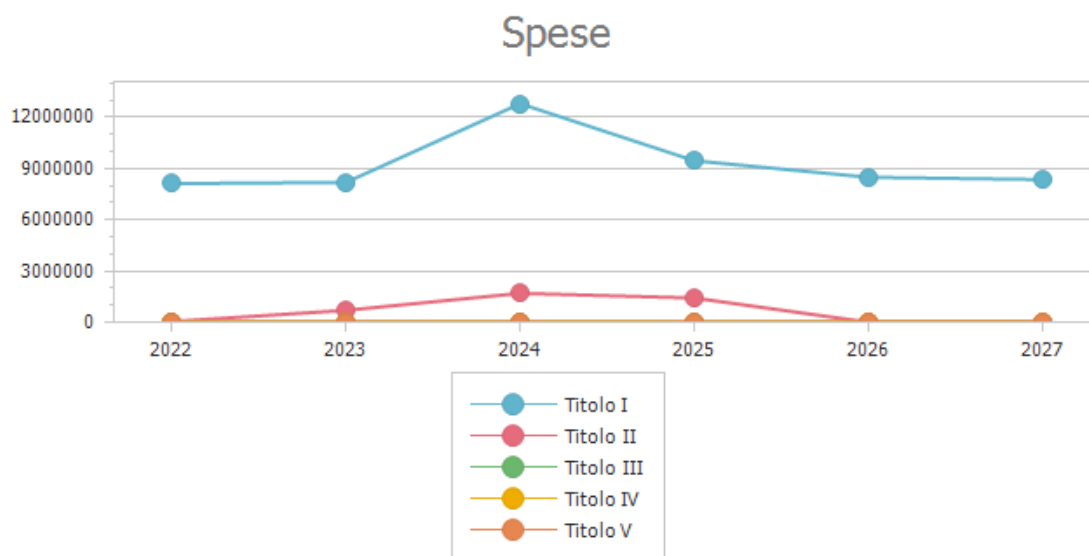
TREND STORICO DELLE ENTRATE

Entrate	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Trasferimenti correnti							
	5.088.473,41	4.858.447,60	5.177.493,36	5.014.053,78	4.053.543,00	3.928.760,00	-3,16
3 Entrate extratributarie							
	4.043.437,78	4.775.932,52	5.670.550,46	4.451.800,00	4.441.940,00	4.435.218,78	-21,49
4 Entrate in conto capitale							
	0,00	436.936,22	1.668.090,46	1.426.366,00	10.000,00	0,00	-14,49
5 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Accensione Prestiti							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	9.131.911,19	10.071.316,34	12.516.134,28	10.892.219,78	8.505.483,00	8.363.978,78	



TREND STORICO DELLE SPESE.

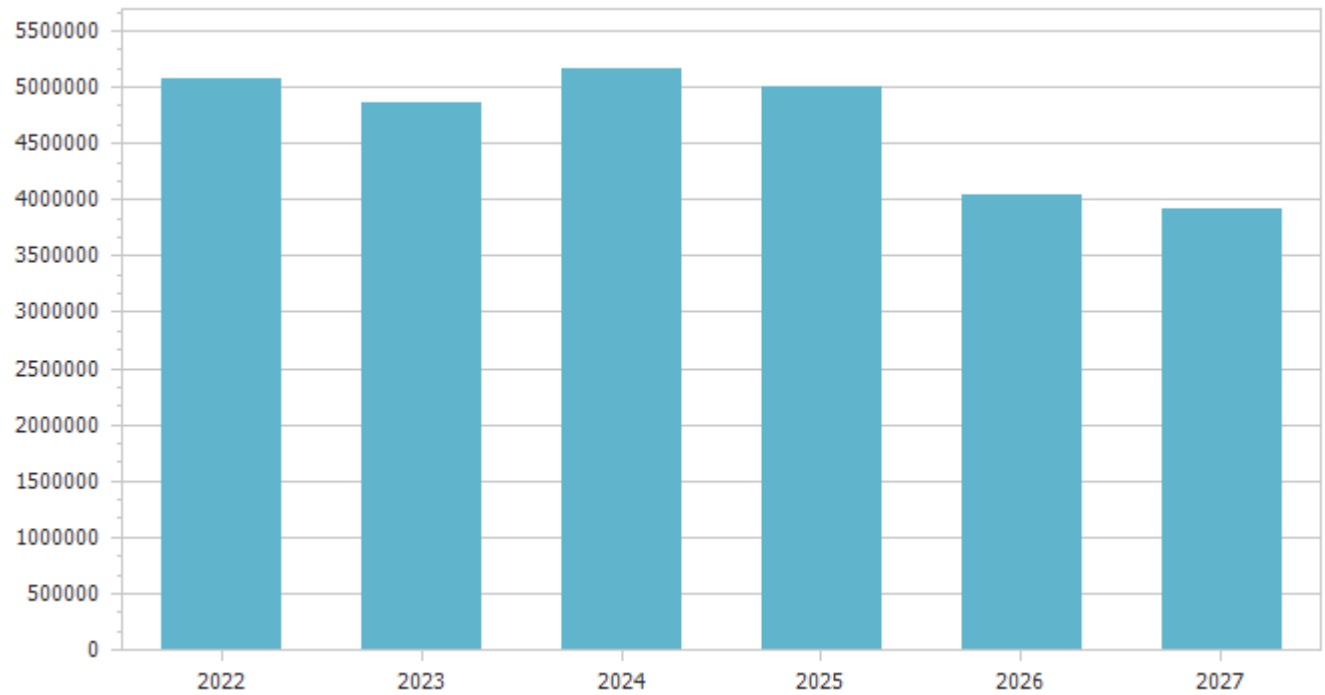
Spese	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
1 Spese correnti							
	8.127.624,76	8.196.414,17	12.807.318,96	9.465.853,78	8.495.483,00	8.363.978,78	-26,09
2 Spese in conto capitale							
	49.642,76	705.305,69	1.697.888,73	1.426.366,00	10.000,00	0,00	-15,99
3 Spese per incremento attivita' finanziarie							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Rimborso Prestiti							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	8.177.267,52	8.901.719,86	14.505.207,69	10.892.219,78	8.505.483,00	8.363.978,78	



Analisi entrate titolo II.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche							

	5.027.070,41	4.529.090,20	5.177.493,36	5.014.053,78	4.053.543,00	3.928.760,00	-3,16
103	Trasferimenti correnti da Imprese						
	61.403,00	16.883,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private						
	0,00	312.473,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	5.088.473,41	4.858.447,60	5.177.493,36	5.014.053,78	4.053.543,00	3.928.760,00	



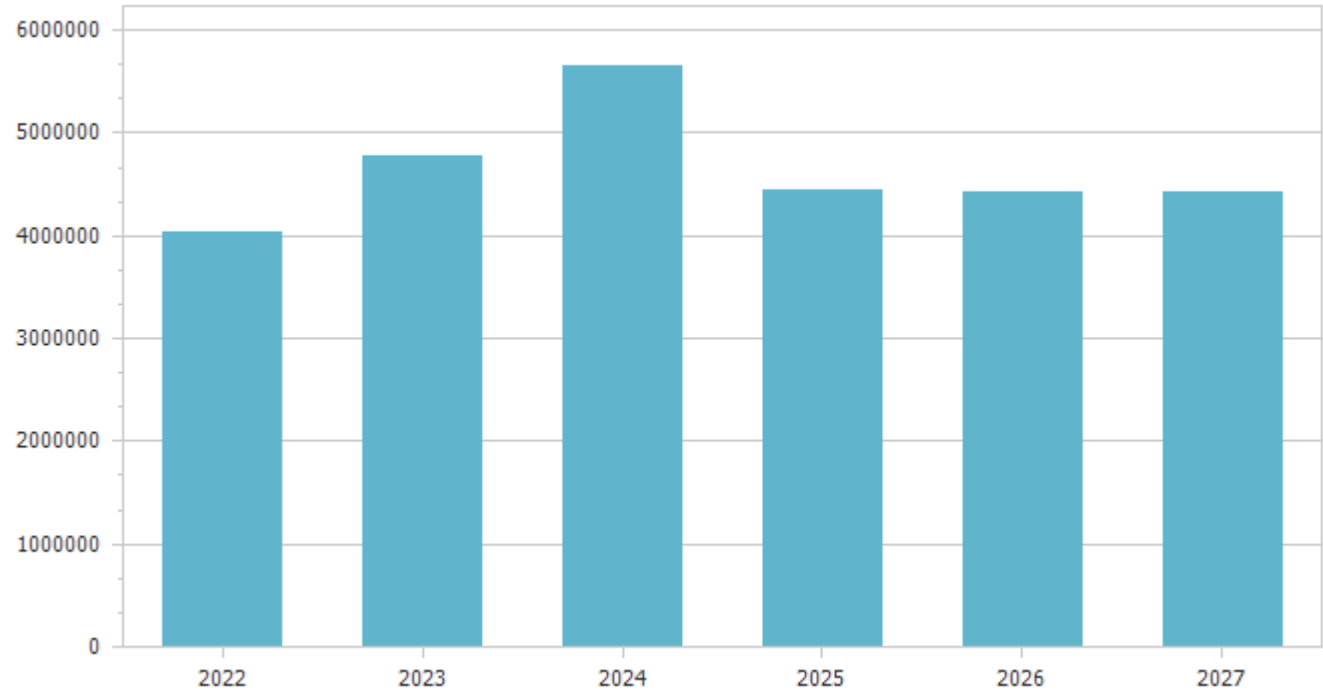
Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore.

Illustrazione altri trasferimenti correlati ad attività diverse (convenzioni, elezioni, leggi speciali, ecc.)

Altre considerazioni e vincoli.

Analisi entrate titolo III.

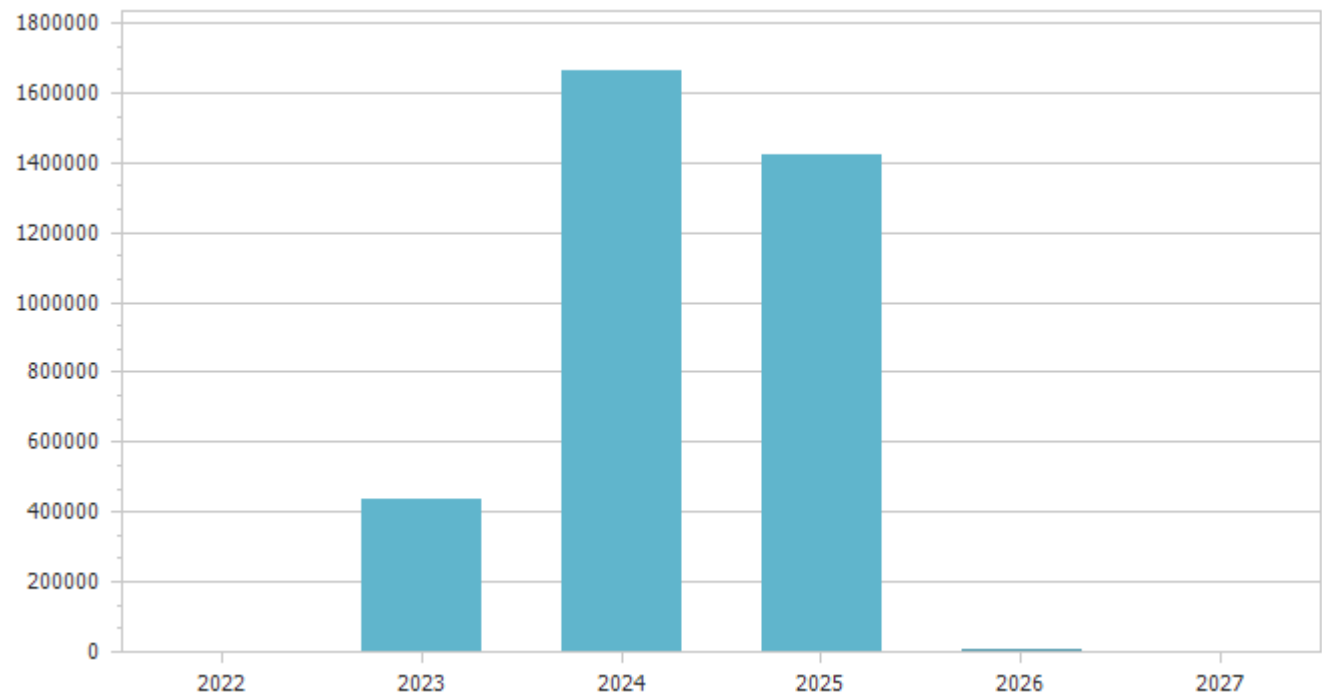
Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	rispetto all'esercizio 2024
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni						
	3.447.944,95	3.497.417,18	4.563.788,74	3.201.800,00	3.191.800,00	3.191.800,00	-29,84
300	Interessi attivi						
	0,00	1.251,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	Rimborsi e altre entrate correnti						
	595.492,83	1.277.263,66	1.106.761,72	1.250.000,00	1.250.140,00	1.243.418,78	+12,94
Totale	4.043.437,78	4.775.932,52	5.670.550,46	4.451.800,00	4.441.940,00	4.435.218,78	



Analisi entrate titolo IV.

Tipologia	Trend storico	Programmazione pluriennale	Scostamento
-----------	---------------	----------------------------	-------------

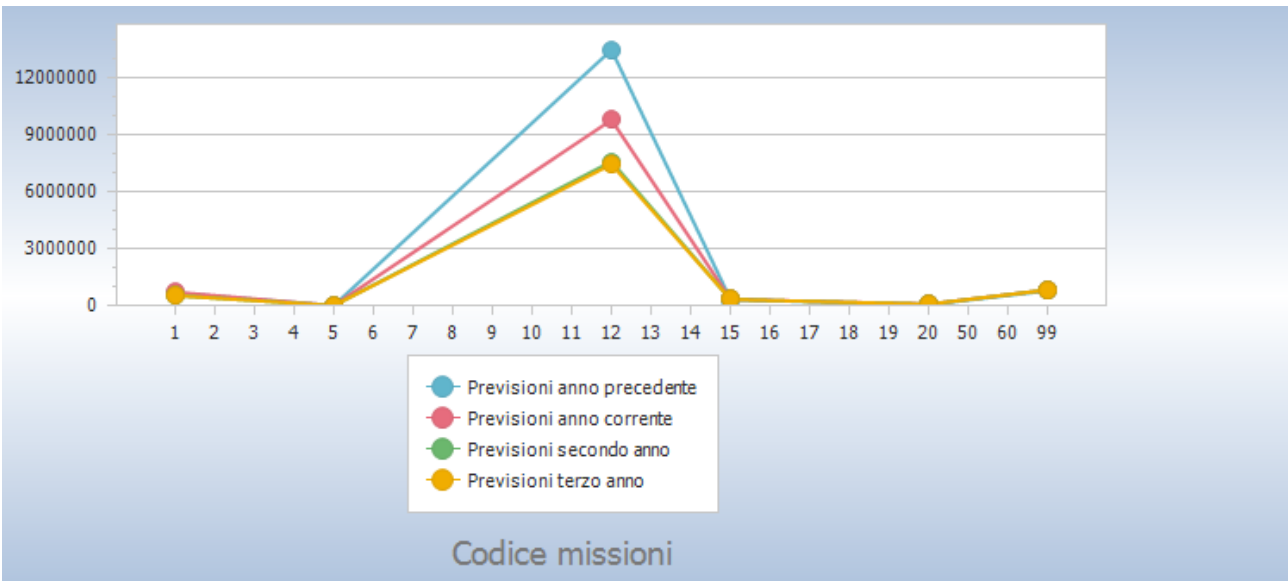
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
201 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche							
	0,00	436.936,22	1.666.090,46	1.426.366,00	10.000,00	0,00	-14,39
504 Altre entrate in conto capitale n.a.c.							
	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	436.936,22	1.668.090,46	1.426.366,00	10.000,00	0,00	



Anzianità dei residui attivi al 31/12/2024							
Titolo		Anno 2020 e precedenti	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Totale
2	Trasferimenti correnti	0,00	54.687,30	64.912,00	665.404,47	1.787.495,45	2.572.499,22
3	Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00	282.831,77	1.582.321,08	1.865.152,85
4	Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	111.173,32	440.566,05	551.739,37
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	97.699,47	97.699,47
Totale		0,00	54.687,30	64.912,00	1.059.409,56	3.908.082,05	5.087.090,91

ANALISI DELLA SPESA

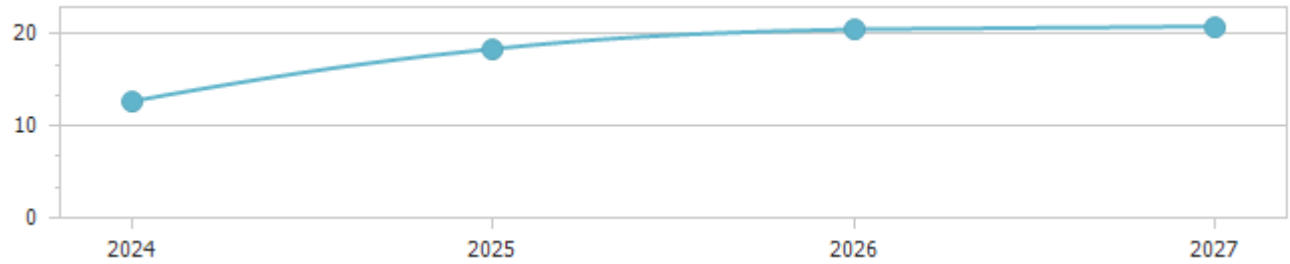
Missioni	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
	468.688,62	829.765,60	669.489,41	706.100,25	524.750,78	524.750,78	+5,47
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
	7.407.709,29	7.756.356,35	13.475.150,52	9.784.430,53	7.587.245,00	7.446.015,00	-27,39
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale							
	300.869,61	315.597,91	310.647,04	325.476,00	323.000,00	323.000,00	+4,77
20 Fondi e accantonamenti							
	0,00	0,00	49.920,72	76.213,00	70.487,22	70.213,00	+52,67
99 Servizi per conto terzi							
	551.460,32	701.522,50	782.000,00	827.000,00	827.000,00	827.000,00	+5,75
Totale	8.728.727,84	9.603.242,36	15.287.207,69	11.719.219,78	9.332.483,00	9.190.978,78	



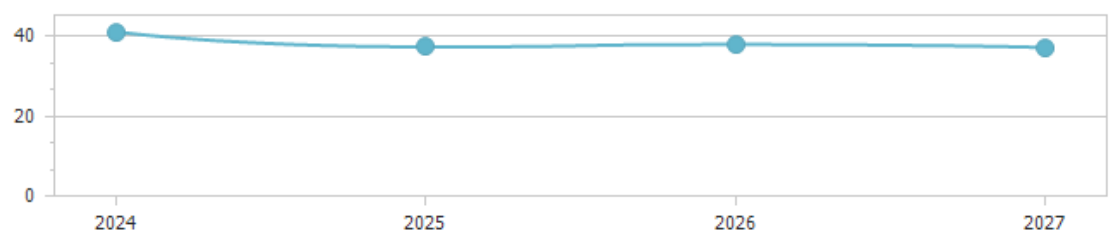
Esercizio 2025 - Missione		Titolo I	Titolo II	Titolo III	Titolo IV	Titolo V
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	533.600,25	172.500,00	0,00	0,00	0,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	8.530.564,53	1.253.866,00	0,00	0,00	0,00
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	325.476,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	76.213,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		9.465.853,78	1.426.366,00	0,00	0,00	0,00

Indicatori parte spesa.

Indicatore spese correnti personale								
	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Spesa di personale	1.621.166,78	12,71	1.739.500,00	18,41	1.739.500,00	20,51	1.739.500,00	20,84
Spesa corrente	12.757.398,24		9.449.640,78		8.479.270,00		8.347.765,78	



Incidenza della spesa per trasferimenti sulla spesa corrente								
	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Trasferimenti correnti	5.278.335,29	41,21	3.542.086,00	37,42	3.229.050,00	38,01	3.117.240,00	37,27
Spesa corrente	12.807.318,96		9.465.853,78		8.495.483,00		8.363.978,78	



Anzianità dei residui passivi al 31/12/2024							
Titolo		Anno 2020 e precedenti	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Totale
1	Spese correnti	0,00	596.619,12	124.809,13	566.032,99	3.605.302,29	4.892.763,53
2	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	37.886,41	428.426,27	466.312,68
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	1.038,00	1.955,00	140.277,31	143.270,31
Totale		0,00	596.619,12	125.847,13	605.874,40	4.174.005,87	5.502.346,52

Missione							
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
Programmi							
Programma 01.02 Segreteria generale							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	3.306,37	2.479,79	2.500,00	2.500,00	2.000,00	2.000,00	0,00

Programma 01.03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	266.807,55	506.114,45	386.378,47	492.300,25	319.300,78	319.300,78	+27,41

Programma 01.08 Statistica e sistemi informativi							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	44.856,96	33.970,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	+32,47

Programma 01.10 Risorse umane							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	28.000,00	91.986,09	109.001,78	90.000,00	90.000,00	90.000,00	-17,43

Programma 01.11 Altri servizi generali							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	170.574,70	184.328,31	137.639,16	76.300,00	68.450,00	68.450,00	-44,57

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	468.688,62	829.765,60	669.489,41	706.100,25	524.750,78	524.750,78	

Missione							
05 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali							
Programmi							
Programma 05.02 Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Missione							
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
Programmi							
Programma 12.01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	3.327.572,20	3.356.476,47	3.901.225,19	3.930.547,59	3.848.754,46	3.789.435,00	+0,75

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	667.598,93	114.617,96	1.523.215,59	823.750,00	669.000,00	669.000,00	-45,92

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	7.407.709,29	7.756.356,35	13.475.150,52	9.784.430,53	7.587.245,00	7.446.015,00	

Missione							
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale							
Programmi							
Programma 15.03 Sostegno all'occupazione							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	300.869,61	315.597,91	310.647,04	325.476,00	323.000,00	323.000,00	+4,77
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	300.869,61	315.597,91	310.647,04	325.476,00	323.000,00	323.000,00	

Missione							
20 Fondi e accantonamenti							
Programmi							
Programma 20.01 Fondo di riserva							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	0,00	60.000,00	54.274,22	54.000,00	0,00
Programma 20.02 Fondo crediti di dubbia esigibilità							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	49.920,72	16.213,00	16.213,00	16.213,00	-67,52
Programma 20.03 Altri fondi							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	0,00	0,00	49.920,72	76.213,00	70.487,22	70.213,00	

Missione							
99 Servizi per conto terzi							
Programmi							
Programma 99.01 Servizi per conto terzi e Partite di giro							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	551.460,32	701.522,50	782.000,00	827.000,00	827.000,00	827.000,00	+5,75
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	551.460,32	701.522,50	782.000,00	827.000,00	827.000,00	827.000,00	