

**UNIONE DEI COMUNI LOMBARDA**  
**“DEI FONTANILI”**  
**D.U.P. 2023-2025**  
Provincia di  
Cremona



## INTRODUZIONE

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

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

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

La programmazione si attua nel rispetto dei principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce la relazione previsionale e programmatica, è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione e si compone di due sezioni: la sezione strategica (SeS) e la sezione operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La SeS sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente.

In particolare, la SeS individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

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.

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. La SeO 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 individuando, 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.

## SEZIONE STRATEGICA (SeS)

### Quadro normativo di riferimento

IL tema delle gestioni associate intercomunali è sempre più centrale nelle politiche volte alla semplificazione, razionalizzazione e riorganizzazione del sistema delle autonomie locali.

#### Legislazione nazionale

- 1- Decreto del Ministero degli Interni del 12.01.2015;
- 2- DL 78/2010 aggiornato fino alle modifiche inserite con il DL 56/2014;
- 3- Decreto Ministero degli Interni del 13 settembre 2013;
- 4- Legge 567/2014 ( “Delrio”);
- 5- D.lgs. 267/2000 e modifiche – TUEL e forme associative.

#### Legislazione regionale

- 1- Legge regionale 27 giugno 2008 n.19;
- 2- Legge regionale 7 aprile 2014 n.56;
- 3- Regolamenti di attuazione.

#### Forme di cooperazione

Le forma di cooperazione più diffuse fra le modalità di gestione associata fra piccoli comuni sono :

- Le convenzioni ( art.30 TUEL);
- Le Unioni di comuni ( art.32 TUEL );

La Convenzione è senza dubbio la forma più diffusa.

L’Unione di comuni si sta affermando, prima di tutto, per la sua peculiarità di non essere Ente “altro” rispetto ai comuni che decidono di costituirla, ma Ente strumentale ed esponenziale degli stessi e loro proiezione su un territorio più vasto, da essi individuato e riconosciuto come prossimo, omogeneo, dotato di identità plurale ma unitaria.

#### L’UNIONE DEI COMUNI LOMBARDA” DEI FONTANILI “

L’Unione dei Comuni lombarda “Dei Fontanili” è stata costituita il 19.10.2010 dai Comuni di Casaletto di Sopra, Romanengo e Ticengo derivata dall’Unione “Dei Fontanili” costituita il 27.09.2003 alla quale aderirono oltre i comuni sopraccitati anche i Comuni Izano, Offanengo e Salvirola.

## Analisi strategica delle condizioni esterne

Il concorso delle autonomie locali agli obiettivi di governo.

( vincoli normativi per le Unioni di Comuni )

Gli Enti locali sono chiamati direttamente a concorrere alla realizzazione degli obiettivi di governo principalmente attraverso:

- 1- Il rispetto dei vincoli di finanza pubblica ed il contenimento del debito;
- 2- Le misure di risparmio imposte dalla spending review ed i limiti di spesa su specifiche voci di spesa;
- 3- I limiti in materia di spese di personale;
- 4- I limiti in materia di società partecipate.

Anche le Unioni sono chiamate a concorrere a questi obiettivi anche se non sono soggette alla normativa sui vincoli di finanza pubblica.

I limiti di spesa imposti alle Unioni di Comuni corrispondono sostanzialmente a quelli imposti agli enti locali, e si applicano agli impieghi finanziari per studi, ricerche e consulenze, pubblicità, relazioni pubbliche, convegni e manifestazioni, veicoli non adibiti a servizi di tutela della sicurezza o ambiti sociali, formazione, acquisti di mobili e arredi.

Le spese di personale si valutano non per l'Ente preso singolarmente ma in forma consolidata con i Comuni conferitori.

## SITUAZIONE SOCIO-ECONOMICA DEL TERRITORIO

### CONTESTO DI RIFERIMENTO E SPECIFICITA' TERRITORIALI

#### **COMUNE DI CASALETTO DI SOPRA**

Il territorio comunale è caratterizzato principalmente da problemi di vulnerabilità sismica. Nell'ambito provinciale Romanengo, Casaletto di Sopra e Ticengo (unitamente a Soncino) sono classificati come sismici di II categoria dal D.M. LL. PP. 05.03.1984, con grado di sismicità  $S=9$ , ai sensi della L. n°64/1974.

Il territorio di questi comuni può essere individuato come un unico Polo di Rischio Prioritario, per il quale la Provincia di Cremona ha disposto la redazione di un unico piano di emergenza di protezione civile settoriale, suddividendo l'incarico in due parti, la prima delle quali a carico della Provincia e la seconda dei Comuni interessati.

### CARATTERISTICHE GENERALI DEL TERRITORIO.

Casaletto di Sopra è posto a circa dieci chilometri più ad est di Crema rientrando nella seconda corona dei comuni che contornano tale polo urbano.

Il territorio comunale ha un'estensione pari ad 8,59 chilometri quadrati e si estende prevalentemente in direzione nord-ovest sud-est.

Verso Nord confina con la Provincia di Bergamo, ad est con i comuni di Soncino e Ticengo, a sud con Romanengo e ad Ovest con Offanengo e Ricengo.

La densità della popolazione è pari a circa 64 persone per chilometro quadrato.

Viabilisticamente il territorio è armato soprattutto in direzione est-ovest in quanto attraversato dalla Strada Provinciale n. 44 che lo collega con i comuni di Soncino e Ricengo.

I collegamenti in direzione nord-sud connettono il territorio con il comune di Romanengo e con la Provincia di Bergamo.

Il territorio comunale risulta suddiviso in due centri: il capoluogo e la Frazione Melotta.

Le caratteristiche salienti rispetto al resto della provincia riguardano la presenza del Naviglio di Melotta e del relativo PLIS, oltre a rientrare nel Sito di Importanza Comunitaria (SIC) IT20A0002 dal quale prende il nome.

### ATTIVITA' AGRICOLE, ZOOTECHNICHE ED ASSIMILATE

Nel corso degli ultimi anni il settore agricolo ha subito anche nel Comune di Casaletto di Sopra, una significativa e progressiva trasformazione, anche se attualmente sembrano evidenziarsi tendenze relative ad una significativa stabilizzazione.

Buona parte del territorio agricolo comunale è condotto a monocoltura, con le ben note conseguenze sulla fertilità dei terreni e sulla gradevolezza del paesaggio.

### INSEDIAMENTI PRODUTTIVI

Il Comune di Casaleto di Sopra, mediante l'approvazione del PL industriale "Capriola" ha consentito la realizzazione, tuttora in corso, di insediamenti artigianali consentendo così un significativo sviluppo occupazionale ed un qualificato aggiornamento tipologico delle attività produttive operanti.

## **COMUNE DI ROMANENGO**

Nell'ambito provinciale Romanengo, Casaleto di Sopra e Ticengo (unitamente a Soncino) sono classificati come sismici di II categoria dal D.M. LL. PP. 05.03.1984, con grado di sismicità S=9, ai sensi della L. n°64/1974. Il territorio di questi comuni può essere individuato come un unico Polo di Rischio Prioritario, per il quale la Provincia di Cremona ha disposto la redazione di un unico piano di emergenza di protezione civile settoriale, suddividendo l'incarico in due parti, la prima delle quali a carico della Provincia e la seconda dei Comuni interessati.

### CARATTERISTICHE GENERALI DEL TERRITORIO COMUNALE

Romanengo è posto nove chilometri più ad est di Crema: praticamente appartiene alla seconda corona dei comuni che contornano tale importante polo urbano. Il territorio comunale è relativamente poco esteso (solo quasi 15 chilometri quadrati) e prevalentemente allungato da nord verso sud.

Verso nord il Comune confina con il comune di Casaleto di Sopra. Verso est e verso sud confina con i comuni di Salvirola e Ticengo. Verso ovest confina a sud con il comune di Izano e più a nord con il comune di Offanengo.

La densità della popolazione è pari a circa 200 persone per chilometro quadrato

Viabilisticamente il territorio comunale è armato soprattutto in senso est-ovest, attraversato com'è trasversalmente dalla trafficata ex statale 235 Crema-Brescia, arteria denominata a suo tempo anche "Serenissima", che lo collega anche al comune di Ticengo

Altri i collegamenti longitudinali: discreti quelli verso sud che, tingendo Salvirola e Fiesco, portano a Castelleone; decisamente più deboli quelli verso nord, diretti a Casaleto di Sopra.

Il territorio comunale di Romanengo presenta, rispetto al resto del territorio provinciale, caratteristiche eccezionali, essenzialmente dovute alla presenza del Pianalto e di una rete idraulica di notevole pregio, nella quale si evidenziano il Naviglio Civico, il Naviglietto, la roggia Stanga e il raccordo tra il canale Vacchelli-Marzano e il Naviglio Civico.

Il citato Pianalto, detto appunto di Romanengo, posto a nord-est, è singolarissima formazione geologica di elevato interesse scientifico-ambientale e caratterizzata dalla presenza della relativa riserva e del relativo Piano Locale di Interesse Sovracomunale (PLIS), oltre che del Sito di Importanza Comunitaria (SIC) IT20A0002 "Naviglio di Melotta";

### ATTIVITA' AGRICOLE, ZOOTECHNICHE ED ASSIMILATE

Nel corso degli ultimi decenni il settore primario ha subito, anche in comune di Romanengo, una significativa e progressiva trasformazione, anche se al presente sembrano evidenziarsi tendenze ad una significativa stabilizzazione.

Il fenomeno più macroscopico è certamente dato dal progressivo contrarsi del numero delle aziende agricole (scese da 77 nel 1961 a sole 37 nel 2000) ed il corrispondente incremento della relativa superficie media aziendale (cresciuta da 17 a 25 ettari medi).



Nonostante che il numero dei capi bovini allevati si sia lentamente incrementato (da 2700 nel 1970 a 3700 nel 2000), il numero delle aziende impegnate in tale tipo di allevamento si è venuto significativamente contraendo (da 52 nel 1970 a sole 19 nel 2000). Analogo fenomeno ha interessato gli allevamenti suinicoli, mentre praticamente inesistente è l'attività nel settore avicolo.

Praticamente metà del territorio agricolo è condotto a monocoltura, con le ben note conseguenze sulla fertilità dei terreni e sulla gradevolezza del paesaggio.

#### INSEDIAMENTI PRODUTTIVI

Il Comune di Romanengo ha recentemente sviluppato un notevole sforzo organizzativo, concretizzatosi in un ampio Piano Insediamenti Produttivi, che ha dato origine ad un moderno quartiere produttivo di ampie dimensioni, consentendo così un significativo sviluppo occupazionale ed un qualificato aggiornamento delle tipologie delle attività produttive operanti sul territorio comunale.

#### VICENDE RESIDENZIALI DEL COMUNE

Il comune di Romanengo ebbe, come tutti gli altri comuni rurali, a subire dal 1951 (2.767 abitanti) al 1971 (2.082 abitanti) una significativa contrazione residenziale, essenzialmente dovuta alla introduzione di tecniche meccanizzate nel lavoro dei campi che provocò l'esodo della popolazione dalle campagne e dai centri rurali verso le città più importanti e i poli più industrializzati in particolare.

Negli ultimi decenni la popolazione locale è tornata lentamente a risalire: il fenomeno di ripopolamento si è progressivamente accentuato, particolarmente negli ultimi anni: già nel 2005 era stata superata la soglia massima di abitanti registrata nel 1951, nel 2007 si erano raggiunti i 2925 abitanti. Attualmente la popolazione supera i 3000 abitanti.

La distribuzione della popolazione sul territorio ha subito un modesto, ma significativo processo di concentrazione nel capoluogo, accentuato dalla circostanza che sul territorio comunale, oltre al capoluogo, non si evidenziano centri urbani minori, ma solo cascine e case sparse. La percentuale dei residenti nel capoluogo (73% nel 1951) è venuta progressivamente crescendo sino al 1991 (90%), per stabilizzarsi poi definitivamente su tale proporzione.

## **COMUNE DI TICENGO**

Il territorio comunale è caratterizzato principalmente da problemi di vulnerabilità sismica.

Nell'ambito provinciale Ticengo, Romanengo, Casaletto di Sopra unitamente a Soncino sono classificati come sismici di II categoria dal D.M. LL.PP. 05.03.1084, con grado di sismicità S=9, ai sensi della L. n. 64/1974.

Il territorio di questi comuni può essere individuato come un unico Polo di Rischio Prioritario, per il quale la Provincia di Cremona ha disposto la redazione di un unico piano di emergenza di protezione civile settoriale, suddividendo l'incarico in due parti, la prima delle quali a carico della Provincia e la seconda dei Comuni interessati.

### CARATTERISTICHE GENERALI DEL TERRITORIO COMUNALE

Il territorio del Comune di Ticengo si estende, con andamento nord-sud, nella parte nord-orientale del territorio cremonese: confina con Soncino ad est, con Cumignano S/Naviglio a sud, con Romanengo ad ovest, con Casaletto di Sopra a nord e con Salvirola a sud-ovest.

L'elemento morfologico caratteristico è l'antica linea di costa lacustre che, dal centro abitato, si dirama verso nord e verso ovest; sono così venuti a costituirsi due tipi di terreni: alti sul terrazzamento naturale verso Romanengo, e bassi sul confine col territorio di Soncino e Cumignano S/Naviglio, con valori di livello s.m. varianti da 86 a 90 m. nella parte alta e da 74 a 77 nella parte bassa.

Il limite di demarcazione delle due zone è caratterizzato in alcuni punti da scarpate nettamente delineate, in altre zone dal declivio gradualmente discendente.

I terreni più alti sono quelli decisamente più antichi, formati per progressiva azione di colmata fluviale, fenomeno che ha interessato l'intera pianura.

La rete idrica è quanto mai ricca e complessa, dovuta alla grande abbondanza di acque superficiali del territorio, inquadrato tra il fiume Oglio a Km 6 dal centro in direzione est e il fiume Serio a 15 Km dal centro in direzione Ovest.

La rete irrigua offre valori di mt. 25 per ettaro, con punte di 50 mt. per ettaro.

I canali hanno diversa origine, funzione e portata: i più rilevanti sono il Naviglio Pallavicino ed il Naviglio Grande.

Nel comune transitano parecchie regge che si intersecano e confluiscono le une nelle altre: Roggia Azzanella, Cavo Azzanello, Cavo Calcina, Roggia Clementina, Roggia Cumignano, Cavo della Macchina, Fontanili Nuovo, Roggia Talamazza, Roggia Ticenga, Colatore Vallone.

Con tale sistema irriguo superficiale, unitamente a copiose precipitazioni atmosferiche, si alimenta la falda idrica sotterranea, che risulta particolarmente abbondante e presenta un primo livello a pelo libero a profondità di mt. 1,50 con escursioni annue contenute in mt. 1,20.

Nel contesto della viabilità generale della regione, Ticengo è in posizione favorevole per la sua immediata vicinanza a Soncino, vero e proprio nodo stradale. L'abitato si colloca a sud della ex strada Statale n. 235 Brescia-Milano ed è delimitato ad est dalla Provinciale Ticengo Trigolo n. 45.

## ATTIVITÀ AGRICOLE, ZOOTECHNICHE ED ASSIMILATE

Il territorio ad uso agricolo del Comune di Ticengo presenta una superficie di ha 765 pari allo 0,5% dell'intero territorio comunale. L'agricoltura è tradizionalmente abbinata all'allevamento di bovini, soprattutto per la produzione del latte, particolarmente richiesto per la produzione di latticini.

In alcune aziende vengono allevati suini anche per strutture di tipo industriale, ma sempre in connessione con la produzione agricola dell'azienda; non esistono pertanto grandi allevamenti industriali come nei paesi vicini.

## VICENDE RESIDENZIALI DEL COMUNE

Il Comune di Ticengo ebbe come tutti gli altri comuni rurali a subire dagli anni 80 (n. 430 abitanti) agli anni 90 (n. 400 abitanti) un calo residenziale dovuto alla introduzione di tecniche meccanizzate nel lavoro dei campi che provocò l'esodo della popolazione dalle campagne alle città perché più industrializzate.

La distribuzione della popolazione sul territorio è maggiormente concentrata nel centro abitato rispetto alla popolazione delle cascine o case sparse.

## 1) PARAMETRI PER IDENTIFICARE L'EVOLUZIONE DEI FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI

### CONSIDERAZIONI GENERALI RELATIVE ALL'ENTE

I flussi finanziari sono essenzialmente garantiti dalle contribuzioni ordinarie e straordinarie della Regione Lombardia, dalle contribuzioni ordinarie dello Stato e, per la parte residuale, dai trasferimenti dei comuni aderenti relativi alle funzioni/servizi trasferiti all'Unione e gestiti in forma associata.

La situazione alla data odierna risulta così configurata (vengono indicati per ogni funzione i costi previsti per l'anno 2016 );

Funzioni trasferite ed esercitate (ora Missioni):

1- Ordine pubblico e sicurezza:

Parte corrente: la spesa prevede i costi per le retribuzioni al personale dipendente (N.2 agenti di polizia) e le spese di gestione del servizio per un totale di € 127.100,00;

E' operativa una convenzione con i Comuni di Soncino.

Per detta missione è costituito l'Ufficio Unico (tutto il personale attribuito alla missione è dipendente dell'Unione)

2- Diritti sociali, politiche sociali e famiglia:

Parte corrente: comprende le spese per l'infanzia e i minori € 65.550,00, per le disabilità € 47.676,00, per gli anziani € 86.950,00, per soggetti a rischio di esclusione sociale € 47.355,00, per interventi alle famiglie, programmazione e governo della rete € 69.400,00 e il servizio necroscopico cimiteriale € 78.450,00 . Alla funzione è attribuita una figura professionale – assistente sociale –CAT. D3.

Per detta missione è costituito l'Ufficio Unico, tutto il personale attribuito alla missione è dipendente dell'Unione.

3- Soccorso civile (ex Protezione civile)

Parte corrente: è prevista una spesa di € 6.000,00 per l'attuazione della Convenzione in essere con i Comuni di Soncino e Cumignano sul Naviglio.

Non sono previsti interventi in conto capitale.

Per detta missione è costituito l'Ufficio Unico, tutto il personale attribuito alla missione è dipendente dell'Unione.

4- Istruzione e diritto allo studio

Parte corrente: comprende le spese di istruzione prescolastica € 6.100,00, servizi ausiliari all'istruzione € 326.000,00 di cui piano diritto allo studio € 29.000,00, altre spese per diritto allo studio € 6.700,00

Parte capitale: Non sono previste spese in conto capitale.

Per detta missione è stato costituito l'Ufficio Unico (N.3 figure professionali attribuite alla missione sono dipendenti dell'Unione);

5- Pianificazione urbanistica ed edilizia comunale.  
Missione gestita dall'Ufficio tecnico dell'Unione.

6- Organizzazione dei servizi pubblici di interesse generale.  
Ricomprensive fra l'altro – la missione 06 (politiche giovanili, sport e tempo libero).

7 – Organizzazione e gestione dei servizi di raccolta, avvio e smaltimento e recupero dei rifiuti urbani e la riscossione dei relativi tributi;

8 – Organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo.

9 – Anagrafe, servizi demografici, elettorale e stato civile

Servizi trasferiti ed esercitati:

- 1- Sistemi Informativi
- 2- Ufficio Tecnico
- 3- Tributi
- 4- Gestione beni patrimoniali
- 5- Viabilità
- 6- Parchi e verde
- 7- Servizi cimiteriali
- 8- SUAP

Il trend storico dei trasferimenti regionali e statali è così configurato:

1- Trasferimenti regionali ordinari (Co.sta.r.ga):

TRASFERIMENTI	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
ORDINARI	45.923	37.600	36.000	33.191,31	25.367	35.355	52.780	51.621	63.190	31.923

TRASFERIMENTI	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
STRORDINARI	20.000	20.000	28.760	250.000	20.000	15.250	19.143		3.339	9.625

Sono relativi ad investimenti propri dell'Unione stimati per il 2022 in euro 20.000 circa.

Sono stati ottenuti fondi per l'esercizio di funzioni fondamentali per € 75.269,00 solo per l'anno 2021

EVOLUZIONE TRASFERIMENTI REGIONE E STATO PER GLI ANNI 2022 e 2023

1 – CONTRIBUTI REGIONALI

Dall'anno 2016 le contribuzioni regionali potranno essere concesse unicamente se:

- a) l'Unione gestisce in forma associata almeno 5 funzioni fondamentali;
- b) all'interno di queste 5 funzioni vengono gestite :
  - la funzione relativa a Pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale nonché la partecipazione alla pianificazione territoriale di livello sovracomunale;
  - Come più sopra specificato l'Unione esercita al momento 6 funzioni tra cui la funzione Pianificazione urbanistica ed edilizia comunale fondamentale per l'ammissione alle contribuzioni regionali; dal primo gennaio 2017 viene gestita in forma associata anche la funzione Organizzazione generale dell'Amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo.
  - Per completare il complesso processo di trasferimento e sviluppo dei servizi all'Unione, mancano ancora passaggi fondamentali, come il trasferimento del personale restante e la costituzione degli Uffici Unici mancanti.

## 2 – CONTRIBUTI STATALI

I contributi statali sono solo di carattere ordinario e vengono rideterminati ogni tre anni.

Dal 2017 sono diventati regionalizzati, cioè anch'essi gestiti in tutto e per tutto dalla Regione, con facoltà di seguire le regole di assegnazione che già vengono applicate per i contributi regionali.

# ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

## 1) ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI (SPL)

### a) MODALITÀ DI ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

SERVIZIO	TASSO DI COPERTURA			
	2022	2021	2020	2019
Impianti sportivi	in gestione ai comuni	in gestione ai comuni	in gestione ai comuni	in gestione ai comuni
Mense	100% (in gestione a Sodedexo)	100% (in gestione a Sodedexo)	100% (in gestione a Sodedexo)	99,89%
Parcheggi custoditi e parchimetri	Non presente	Non presente	Non presente	Non presente
Trasporto scolastico	Gratuito	Gratuito	Gratuito	Gratuito
Servizio pre-scuola	Gestito da Auser	Gestito da Auser	Gestito da Auser	Gestito da Auser
Centri estivi ( Grest e Minigrest )	Gestito in collaborazione con la Parrocchia di Romanengo e la Cooperativa Cosper	Gestito in collaborazione con la Parrocchia di Romanengo e la Cooperativa Cosper	Gestito in collaborazione con la Parrocchia di Romanengo	Gestito in collaborazione con la Parrocchia di Romanengo

### b) LA GESTIONE TRAMITE ENTI STRUMENTALI

Tutti e tre i comuni aderenti si avvalgono delle società da essi partecipate per la gestione dei servizi accanto specificati:

ENTE STRUMENTALE	DESCRIZIONE DELL'ATTIVITÀ SVOLTA			
Padania Acque S.p.A.	Servizio idrico integrato			
SCRIP – Società cremasca reti e patrimonio	Servizio di raccolta, allontanamento e smaltimento rifiuti	(recesso con delibera del CC del 21/7/20217)		

L'Unione non ha partecipazioni in alcuna società.



## INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA RELATIVI ALLE RISORSE E AGLI IMPIEGHI

### a) Risorse

In relazione alle funzioni/servizi trasferiti l'Unione ripartisce i costi sostenuti per la gestione in forma associata per ogni singolo servizio fra i comuni aderenti sulla scorta dei parametri previsti dalle convenzioni stipulate ed approvate dai consigli comunali dei comuni aderenti e dal consiglio dell'unione.

La ripartizione dei costi avviene a consuntivo.

### POLITICA RELATIVA ALLA SPESA CORRENTE

### b) POLITICA IN MATERIA DI RISORSE UMANE

Attualmente l'Ente occupa n. 8 dipendenti.

La spesa per il personale è contenuta entro i limiti di legge.

L'Ente ha confermato nel bilancio del prossimo triennio le risorse per l'aggiornamento, la formazione professionale e per la sicurezza degli ambienti di lavoro.

### ANDAMENTO DELLA COMPOSIZIONE DEL PERSONALE (settembre 2020)

	2021	2020	2019	2018	2017	2016
CAT. A	0	0	0	0	0	0
CAT. B	4	4	4	4	4	1
CAT. C	3	2	2	2	2	1
CAT. D	2	2	2	3	3	3
DIRIGENTI	0	0	0	0	0	0
Personale non di ruolo (assunti ai sensi dell'art 110 del TUEL)	1	2	1			
<b>TOTALE</b>	<b>11</b>	<b>10</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>5</b>

N.B. 1- L'andamento della composizione del personale è strettamente collegato alla costituzione degli Uffici Unici che presuppongono il trasferimento del personale dai comuni aderenti all'Unione.

## POLITICHE ASSUNZIONALI NEL TRIENNIO

	2021	2022	2023
CAT. A	0	0	0
CAT. B	0	0	0
CAT. C	1	1	0
CAT. D	0	0	0
DIRIGENTI			
TOTALE	1	0	0

In attesa della possibilità di poter assumere personale nell'area tecnica da parte del Comune di Romanengo poi da trasferire in Unione, per mesi sei è stato dato un incarico ad un Ingegnere esterno; parimenti l'Unione ha assunto con incarico art.110 del TUEL un ingegnere a 12 ore da destinare all'ufficio tecnico di Ticengo nel 2020, mentre nel 2021 risulta assunto 1 dipendente a tempo determinato nell'area tecnica.

Nel 2022 è stata sostituita la figura della segreteria con altro dipendente in graduatoria (attualmente a tempo determinato per mesi 6)

Come più sopra specificato le assunzioni dell'Unione sono strettamente correlate al trasferimento delle funzioni/servizi da parte dei comuni aderenti, alla costituzione degli Uffici Unici e saranno eventualmente attuate per mobilità dai Comuni aderenti.

## c) ANALISI DELLE NECESSITÀ FINANZIARIE E STRUTTURALI PER L'ESPLETAMENTO DEI PROGRAMMI

Gli obiettivi dell'Amministrazione sono strettamente correlati alle funzioni/servizi trasferiti dai comuni aderenti ed effettivamente esercitate. Per l'analisi della situazione attuale si rimanda al precedente punto del presente documento

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Entrate	Competenza anno 2022	Competenza anno 2023	Competenza anno 2024	Competenza anno 2025	Spese	Competenza anno 2022	Competenza anno 2023	Competenza anno 2024	Competenza anno 2025
Utilizzo avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	<i>Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.231.705,00 0,00	1.231.705,00 0,00	1.231.705,00 0,00	1.231.705,00 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.064.238,09	1.064.238,09	1.064.238,09	1.064.238,09					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	167.466,91	167.466,91	167.466,91	167.466,91					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>1.231.705,00</b>	<b>1.231.705,00</b>	<b>1.231.705,00</b>	<b>1.231.705,00</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>1.231.705,00</b>	<b>1.231.705,00</b>	<b>1.231.705,00</b>	<b>1.231.705,00</b>
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00
<b>Totale titoli</b>	<b>2.701.705,00</b>	<b>2.701.705,00</b>	<b>2.701.705,00</b>	<b>2.701.705,00</b>	<b>Totale titoli</b>	<b>2.701.705,00</b>	<b>2.701.705,00</b>	<b>2.701.705,00</b>	<b>2.701.705,00</b>
<b>Totale complessivo entrate</b>	<b>2.701.705,00</b>	<b>2.701.705,00</b>	<b>2.701.705,00</b>	<b>2.701.705,00</b>	<b>Totale complessivo spese</b>	<b>2.701.705,00</b>	<b>2.701.705,00</b>	<b>2.701.705,00</b>	<b>2.701.705,00</b>

## Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

ENTRATE		PREVISIONE ESECIZIO 2022	PREVISIONE ESECIZIO 2023	PREVISIONE ESECIZIO 2024	PREVISIONE ESECIZIO 2025
10101	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00
10104	Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Trasferimenti correnti

ENTRATE		PREVISIONE ESECIZIO 2022	PREVISIONE ESECIZIO 2023	PREVISIONE ESECIZIO 2024	PREVISIONE ESECIZIO 2025
20101	1.023.238,09	1.023.238,09	1.023.238,09	1.023.238,09	1.023.238,09
20103	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
	<b>1.064.238,09</b>	<b>1.064.238,09</b>	<b>1.064.238,09</b>	<b>1.064.238,09</b>	<b>1.064.238,09</b>

## Entrate extratributarie

ENTRATE		PREVISIONE ESECIZIO 2022	PREVISIONE ESECIZIO 2023	PREVISIONE ESECIZIO 2024	PREVISIONE ESECIZIO 2024
30100	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00

ENTRATE		PREVISIONE ESECIZIO 2022	PREVISIONE ESECIZIO 2023	PREVISIONE ESECIZIO 2024	PREVISIONE ESECIZIO 2024
30200	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
30300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	51.466,91	51.466,91	51.466,91	51.466,91	51.466,91
	<b>167.466,91</b>	<b>167.466,91</b>	<b>167.466,91</b>	<b>167.466,91</b>	<b>167.466,91</b>

## Entrate in conto capitale

ENTRATE		PREVISIONE ESECIZIO 2022	PREVISIONE ESECIZIO 2023	PREVISIONE ESECIZIO 2024	PREVISIONE ESECIZIO 2025
40200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40500	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Accensione di prestiti

ENTRATE		PREVISIONE ESECIZIO 2022	PREVISIONE ESECIZIO 2023	PREVISIONE ESECIZIO 2024	PREVISIONE ESECIZIO 2025
60300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

ENTRATE		PREVISIONE ESECIZIO 2022	PREVISIONE ESECIZIO 2023	PREVISIONE ESECIZIO 2024	PREVISIONE ESECIZIO 2025
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>

## Entrate per conto terzi e partite di giro

ENTRATE		PREVISIONE ESECIZIO 2022	PREVISIONE ESECIZIO 2023	PREVISIONE ESECIZIO 2024	PREVISIONE ESECIZIO 2025
90100	215.000,00	215.000,00	215.000,00	215.000,00	215.000,00
90200	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
	<b>270.000,00</b>	<b>270.000,00</b>	<b>270.000,00</b>	<b>270.000,00</b>	<b>270.000,00</b>

## Situazione e sostenibilità dell'indebitamento dell'Ente

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (Rendiconto anno 2017), <a href="#">ex art. 204, comma 1 del Dlgs. n. 267/00</a>		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPE- TENZA ANNO 2024	COMPE- TENZA ANNO 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	1.094.179,07	1.020.243,63	1.020.243,63	1.020.243,63	1.020.243,63
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	109.811,53	154.533,21	154.533,21	154.533,21	154.533,21
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>		<b>1.203.999,60</b>	<b>1.174.476,84</b>	<b>1.174.476,84</b>	<b>1.174.476,84</b>	<b>1.174.476,84</b>
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI						
Livello massimo di spesa annuale:	(+)	120.399,06	117.477,68	117.477,68	117.477,68	117.477,68
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'art. 207 del Tuel autorizzati fino al 31 dicembre dell'esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00	0	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'art. 207 del Tuel autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00	0	0,00
Contributi erariali o regionali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00	0	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00	0	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		120.399,06	117.477,68	117.477,68	117.477,68	117.477,68
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>						
Debito contratto al 31 dicembre dell'esercizio precedente	(+)	0,00	0,00	0,00	0	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00	0	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

<b>DEBITO POTENZIALE</b>						
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00	0	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00	0	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L'indebitamento nel futuro registrerà la seguente evoluzione:

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI**



## PARAMETRI DI DEFICITARIETÀ STRUTTURALE

*Non sono previsti per le Unioni di Comuni.*

### 2) INVESTIMENTI E REALIZZAZIONE DI OPERE PUBBLICHE

#### a) FABBISOGNO IN TERMINI DI SPESA DI INVESTIMENTO

La realizzazione di investimenti dipenderà dalla volontà e dalla possibilità da parte dei comuni di trasferire la realizzazione degli stessi all'Unione. Al momento non è possibile prevedere quali e quanti interventi i Comuni aderenti decideranno di trasferire per la realizzazione all'Unione.

#### PROGRAMMA OPERE PUBBLICHE 2023 – 2024 - 2025

Uscite			Entrate		
Codifica	Capitolo	Stanziamiento	Codifica	Capitolo	Stanziamiento
100502.02.0100	Acquisto beni, attrezzature ed automezzi (con finanziamento regionale)	40.000,00	4.200.1.0010	Finanziamento regionale per interventi straordinari	20.000,00
			4.200.1.0235	Compartecipazione dei comuni a investimenti	20.000,00
10602.02.1002	Manutenzione straordinaria immobili	10.000,00	4.200.1.0235	Compartecipazione dei comuni a investimenti	10.000,00
		50.000,00			50.000,00

#### COMPATIBILITÀ DEL PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI CON GLI OBIETTIVI DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Le Unioni non sono al momento soggetti ai vincoli di finanza pubblica

## 3) EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPE- TENZA ANNO 2021	COMPE- TENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0	0	0	0
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0	0	0	0
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.374.199,53 0	1.231.705,00 0	1.231.705,00 0	1.231.705,00 0
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0	0	0	0
D) Spese Titolo 1.00 -Spese correnti <i>di cui:</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	1.364.987,53 0 3.500,00	1.231.705,00 0 3.500,00	1.231.705,00 0 3.500,00	1.231.705,00 0 3.500,00
E) Spese Titolo 2.04 -Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0	0	0	0
F) Spese Titolo 4.00 -Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>9.212,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0 0	0 0	0 0	0 0
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0 0	0 0	0 0	0 0
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0	0	0	0
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0	0	0	0

<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE <sup>(3)</sup></b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento <sup>(2)</sup>	(+)	0	0	0	0
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0	0	0	0
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	40.000,00	0	0	0
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0	0	0	0
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0	0	0	0
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0	0	0	0
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0	0	0	0
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0	0	0	0
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0	0	0	0
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0	0	0	0
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	49.212,00 0	0 0	0 0	0 0
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0	0	0	0
E) Spese Titolo 2.04 -Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0	0	0	0
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>				0	0
<b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0	0	0	0
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0	0	0	0
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0	0	0	0
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0	0	0	0
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0	0	0	0
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0	0	0	0
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>					
<b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali <sup>(4)</sup>:</b>				
Equilibrio di parte corrente (O)		<b>9.212,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

L'annualità 2025 viene prevista sulla base dei medesimi dati finanziari del 2024 considerata anche la scadenza naturale del mandato amministrativo al 2024.

## SEZIONE OPERATIVA (SeO)

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.

Le informazioni presenti nella parte prima della sezione operativa individuano, per ogni missione e in modo coerente con gli indirizzi strategici riportati nella sezione strategica, i programmi operativi che l'Ente intende realizzare. Ciascun programma è provvisto di proprie finalità ed obiettivi da perseguire, con motivazione delle scelte effettuate. Gli obiettivi delineati nella sezione operativa possono essere considerati, nell'ottica della programmazione triennale prevista ogni anno, l'adattamento ad un periodo più breve degli obiettivi strategici di mandato. L'evoluzione degli eventi, come la mutata realtà rispetto a quanto a suo tempo prefigurato, portano a riformulare sia gli obiettivi di più ampio respiro delineati nella sezione strategica che le decisioni assunte, con cadenza annuale, nella sezione operativa. Per ogni missione, composta da uno o più programmi, sono precisate le risorse finanziarie, umane e strumentali e gli investimenti assegnati.

L'obiettivo operativo, attribuito ai diversi programmi in cui si sviluppa la singola missione, può essere destinato a finanziare un intervento di parte corrente oppure un'opera pubblica. Altre risorse possono essere richieste dal fabbisogno per il rimborso di prestiti. Mentre la necessità di spesa corrente impiega risorse per consentire il funzionamento della struttura, l'intervento in conto capitale garantisce la presenza di adeguate infrastrutture che saranno poi impiegate dal servizio destinatario finale dell'opera. Nel versante pubblico, le dotazioni strumentali sono mezzi produttivi indispensabili per erogare i servizi al cittadino. Dato che nella sezione strategica sono già state riportate le opere pubbliche in corso di realizzazione e nella parte conclusiva della sezione operativa saranno poi elencati gli investimenti futuri, si preferisce rimandare a tali argomenti l'elencazione completa e il commento delle infrastrutture destinate a rientrare in ciascuna missione o programma.

Il contenuto del singolo programma, visto in modo sintetico all'interno dell'omologa classificazione contabile oppure inquadrato nell'ambito più vasto della missione di appartenenza, è l'elemento fondamentale del sistema di bilancio. La programmazione operativa è il perno attorno al quale sono definiti sia i rapporti tra i diversi organi di governo che il riparto delle competenze tra gli organi politici e la struttura tecnica. Attribuzione degli obiettivi, sistemi premianti, riparto delle competenze e corretta gestione delle procedure di lavoro sono tutti elementi che concorrono a migliorare l'efficienza. In questo caso, come per gli investimenti, la sezione strategica già riporta l'organizzazione attuale del personale mentre la parte finale della sezione operativa esporrà le valutazioni sul fabbisogno di forza lavoro. Si preferisce pertanto non duplicare l'informazione e rimandare a tali argomenti altri possibili commenti sul personale destinato a ciascuna missione o programma.

A seconda del tipo di intervento richiesto, ogni attività connessa con il conseguimento dell'obiettivo presuppone la disponibilità di adeguate risorse finanziarie, umane ed investimenti, ma anche la dotazione di un quantitativo sufficiente di mezzi strumentali. Il patrimonio composto da beni durevoli, immobiliari e mobiliari, è assegnato ai responsabili dei servizi per consentire, tramite la gestione ordinata di queste strutture, la conservazione dell'investimento patrimoniale e soprattutto il suo utilizzo per garantire un'efficace erogazione di servizi al cittadino. Anche in questo caso, la sezione strategica già riporta notizie sulla consistenza patrimoniale mentre la parte finale della sezione operativa esporrà eventuali valutazioni sul piano di riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio. Si preferisce pertanto non duplicare l'informazione e rimandare a tali argomenti altri possibili commenti sulla dotazione di beni strumentali destinati a ciascuna missione o programma.

## **SEZIONE OPERATIVA (SeO) – PARTE PRIMA**

Programmi e Obiettivi Operativi annuali e triennali.

### *Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione*

#### **Programma 1 Organi istituzionali**

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

- 1) L'ufficio del capo dell'esecutivo a tutti i livelli dell'amministrazione: l'ufficio del governatore, del presidente, del sindaco, ecc.;
- 2) Gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione: assemblee, consigli, ecc.;
- 3) Il personale consulente, amministrativo e politico assegnato agli uffici del capo dell'esecutivo e del corpo legislativo;
- 4) Le attrezzature materiali per il capo dell'esecutivo, il corpo legislativo e loro uffici di supporto;
- 5) Le commissioni e i comitati permanenti o dedicati creati dal o che agiscono per conto del capo dell'esecutivo o del corpo legislativo.

Non comprende le spese relative agli uffici dei capi di dipartimento, delle commissioni, ecc. che svolgono specifiche funzioni e sono attribuibili a specifici programmi di spesa. Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale). Comprende le spese per le attività del difensore civico.

#### **Programma 2 Segreteria generale**

Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo. Comprende le spese relative: allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Generale e al Direttore Generale (ove esistente) o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori; alla raccolta e diffusione di leggi e documentazioni di carattere generale concernenti l'attività dell'ente; alla rielaborazione di studi su materie non demandate ai singoli settori; a tutte le attività del protocollo generale, incluse la registrazione ed archiviazione degli atti degli uffici dell'ente e della corrispondenza in arrivo ed in partenza.

#### **Programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato**

Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale. Comprende le spese per la formulazione, il coordinamento e il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente. Comprende le spese per incremento di attività finanziarie (titolo 3 della spesa) non direttamente attribuibili a specifiche missioni di spesa. Sono incluse altresì le spese per le attività di coordinamento svolte dall'ente per la gestione delle società partecipate, sia in relazione ai criteri di gestione e valutazione delle attività svolte mediante le suddette società, sia in relazione all'analisi dei relativi documenti di bilancio per le attività di programmazione e controllo dell'ente, qualora la

spesa per tali società partecipate non sia direttamente attribuibile a specifiche missioni di intervento. Non comprende le spese per gli oneri per la sottoscrizione o l'emissione e il pagamento per interessi sui mutui e sulle obbligazioni assunte dall'ente.

#### Programma 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

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

#### Programma 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente. Comprende le spese per la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, le procedure di alienazione, le valutazioni di convenienza e le procedure tecnico-amministrative, le stime e i computi relativi ad affittanze attive e passive. Comprende le spese per la tenuta degli inventari, la predisposizione e l'aggiornamento di un sistema informativo per la rilevazione delle unità immobiliari e dei principali dati tecnici ed economici relativi all'utilizzazione del patrimonio e del demanio di competenza dell'ente. Non comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica.

#### Programma 6 Ufficio tecnico

Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi a: gli atti e le istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, condoni ecc.); le connesse attività di vigilanza e controllo; le certificazioni di agibilità. Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto dal D.lgs. 12 aprile 2006 n. 163, e successive modifiche e integrazioni, con riferimento ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adeguamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali). Non comprende le spese per la realizzazione e la gestione delle suddette opere pubbliche, classificate negli specifici programmi in base alla finalità della spesa. Comprende le spese per gli interventi, di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, programmati dall'ente nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente, ai monumenti e agli edifici monumentali (che non sono beni artistici e culturali) di competenza dell'ente.

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

Amministrazione e funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile. Comprende le spese per la tenuta e l'aggiornamento dei registri della popolazione residente e dell'A.I.R.E. (Anagrafe Italiani Residenti all'Estero), il rilascio di certificati anagrafici e carte d'identità, l'effettuazione di tutti gli atti previsti dall'ordinamento anagrafico, quali l'archivio delle schede anagrafiche individuali, di



famiglia, di convivenza, certificati storici; le spese per la registrazione degli eventi di nascita, matrimonio, morte e cittadinanza e varie modifiche dei registri di stato civile. Comprende le spese per notifiche e accertamenti domiciliari effettuati in relazione ai servizi demografici. Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'aggiornamento delle liste elettorali, il rilascio dei certificati di iscrizione alle liste elettorali, l'aggiornamento degli albi dei presidenti di seggio e degli scrutatori. Comprende le spese per consultazioni elettorali e popolari.

#### Programma 8 Statistica e sistemi informativi

Amministrazione e funzionamento delle attività per la realizzazione di quanto previsto nella programmazione statistica locale e nazionale, per la diffusione dell'informazione statistica, per la realizzazione del coordinamento statistico interno all'ente, per il controllo di coerenza, valutazione ed analisi statistica dei dati in possesso dell'ente, per la promozione di studi e ricerche in campo statistico, per le attività di consulenza e formazione statistica per gli uffici dell'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto, per la manutenzione e l'assistenza informatica generale, per la gestione dei documenti informatici (firma digitale, posta elettronica certificata ecc.) e per l'applicazione del codice dell'amministrazione digitale (D. Lgs. 7 marzo 2005 n° 82). Comprende le spese per il coordinamento e il supporto generale ai servizi informatici dell'ente, per lo sviluppo, l'assistenza e la manutenzione dell'ambiente applicativo (sistema operativo e applicazioni) e dell'infrastruttura tecnologica (hardware ecc.) in uso presso l'ente e dei servizi complementari (analisi dei fabbisogni informatici, monitoraggio, formazione ecc.). Comprende le spese per la definizione, la gestione e lo sviluppo del sistema informativo dell'ente e del piano di e-government, per la realizzazione e la manutenzione dei servizi da erogare sul sito web istituzionale dell'ente e sulla intranet dell'ente. Comprende le spese per la programmazione e la gestione degli acquisti di beni e servizi informatici e telematici con l'utilizzo di strumenti convenzionali e di e-procurement. Comprende le spese per i censimenti (censimento della popolazione, censimento dell'agricoltura, censimento dell'industria e dei servizi).

#### Programma 9 Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali

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

#### Programma 10 Risorse umane

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

#### Programma 11 Altri servizi generali

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa. Comprende le spese

per l'Avvocatura, per le attività di patrocinio e di consulenza legale a favore dell'ente. Comprende le spese per lo sportello polifunzionale al cittadino.

### *Missione 2 Giustizia*

#### **Programma 1 Uffici giudiziari**

Amministrazione e funzionamento dei servizi di supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza del Comune necessari al funzionamento e mantenimento di tutti gli Uffici Giudiziari cittadini ai sensi della normativa vigente

#### **Programma 2 Casa circondariale e altri servizi**

Amministrazione e funzionamento dei servizi di supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza del Comune necessari al funzionamento e mantenimento delle case circondariali ai sensi della normativa vigente.

### *Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza*

#### **Programma 1 Polizia locale e amministrativa**

Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio. Comprende le spese per le attività di polizia stradale, per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti tenuti nel territorio di competenza dell'ente. Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle funzioni autorizzatorie dei settori comunali e dei diversi soggetti competenti. Comprende le spese per il contrasto all'abusivismo su aree pubbliche, per le ispezioni presso attività commerciali anche in collaborazione con altri soggetti istituzionalmente preposti, per il controllo delle attività artigiane, commerciali, degli esercizi pubblici, dei mercati al minuto e all'ingrosso, per la vigilanza sulla regolarità delle forme particolari di vendita. Comprende le spese per i procedimenti in materia di violazioni della relativa normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative e gestione del relativo contenzioso.

Amministrazione e funzionamento delle attività di accertamento di violazioni al codice della strada cui corrispondano comportamenti illeciti di rilievo, che comportano sanzioni amministrative pecuniarie e sanzioni accessorie quali il fermo amministrativo (temporaneo) di autoveicoli e ciclomotori o la misura cautelare del sequestro, propedeutico al definitivo provvedimento di confisca, adottato dal Prefetto. Comprende le spese per l'attività materiale ed istruttoria per la gestione del procedimento di individuazione, verifica, prelievo conferimento, radiazione e smaltimento dei veicoli in stato di abbandono. Non comprende le spese per il funzionamento della polizia provinciale.

#### **Programma 2 Sistema integrato di sicurezza urbana**

Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto collegate all'ordine pubblico e sicurezza: attività quali la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi connessi all'ordine pubblico e alla sicurezza in ambito locale e territoriale; predisposizione ed attuazione della legislazione e della normativa relative all'ordine pubblico e sicurezza. Comprende le spese per la promozione della legalità e del diritto alla sicurezza. Comprende le spese per la programmazione e il coordinamento per il ricorso a soggetti privati che concorrono ad aumentare gli standard di sicurezza percepita nel territorio, al controllo del territorio e alla realizzazione di investimenti strumentali in materia di sicurezza.

## *Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio*

### **Programma 1 Istruzione prescolastica**

Amministrazione, gestione e funzionamento delle scuole dell'infanzia (livello ISCED-97 "0") situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole dell'infanzia. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione prescolastica (scuola dell'infanzia). Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni. Non comprende le spese per la gestione, l'organizzazione e il funzionamento dei servizi di asili nido, ricompresi nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia". Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione prescolastica (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

### **Programma 2 Altri ordini di istruzione non universitaria**

Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle scuole che erogano istruzione primaria (livello ISCED-97 "1"), istruzione secondaria inferiore (livello ISCED-97 "2"), istruzione secondaria superiore (livello ISCED-97 "3") situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole che erogano istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione primaria. Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni. Comprende le spese per il finanziamento degli Istituti comprensivi. Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

### **Programma 6 Servizi ausiliari all'istruzione**

Amministrazione e funzionamento e sostegno ai servizi di trasporto, trasporto per gli alunni portatori di handicap, fornitura di vitto e alloggio, assistenza sanitaria e dentistica, doposcuola e altri servizi ausiliari destinati principalmente a studenti per qualunque livello di istruzione. Comprende le spese per il sostegno alla frequenza scolastica degli alunni disabili e per l'integrazione scolastica degli alunni stranieri. Comprende le spese per attività di studi, ricerche e sperimentazione e per attività di consulenza e informativa in ambito educativo e didattico. Comprende le spese per assistenza scolastica, trasporto e refezione.

### **Programma 7 Diritto allo studio**

Amministrazione e sostegno alle attività per garantire il diritto allo studio, anche mediante l'erogazione di fondi alle scuole e agli studenti, non direttamente attribuibili agli specifici livelli di istruzione. Comprende le spese per sistema dote, borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni non ripartibili secondo gli specifici livelli di istruzione.

### *Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali*

#### **Programma 1 Valorizzazione dei beni di interesse storico**

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

#### **Programma 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**

Amministrazione e funzionamento delle attività culturali, per la vigilanza e la regolamentazione delle strutture culturali, per il funzionamento o il sostegno alle strutture con finalità culturali (biblioteche, musei, gallerie d'arte, teatri, sale per esposizioni, giardini zoologici e orti botanici, acquari, arboreti, ecc.). Qualora tali strutture siano connotate da un prevalente interesse storico, le relative spese afferiscono al programma Valorizzazione dei beni di interesse storico. Comprende le spese per la promozione, lo sviluppo e il coordinamento delle biblioteche comunali. Comprende le spese per la valorizzazione, l'implementazione e la trasformazione degli spazi museali, della progettazione definitiva ed esecutiva e direzione lavori inerenti gli edifici a vocazione museale e relativi uffici (messa a norma, manutenzione straordinaria, ristrutturazione, restauro). Comprende le spese per la realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali (concerti, produzioni teatrali e cinematografiche, mostre d'arte, ecc.), inclusi sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno degli operatori diversi che operano nel settore artistico o culturale, o delle organizzazioni impegnate nella promozione delle attività culturali e artistiche. Comprende le spese per sovvenzioni per i giardini e i musei zoologici. Comprende le spese per gli interventi per il sostegno alle attività e alle strutture dedicate al culto, se non di valore e interesse storico. Comprende le spese per la programmazione, l'attivazione e il coordinamento sul territorio di programmi strategici in ambito culturale finanziati anche con il concorso delle risorse comunitarie. Comprende le spese per la tutela delle minoranze linguistiche se non attribuibili a specifici settori d'intervento. Comprende le spese per il finanziamento degli istituti di culto. Non comprende le spese per le attività culturali e artistiche aventi prioritariamente finalità turistiche. Non comprende le spese per le attività ricreative e sportive.

### *Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero*

#### **Programma 1 Sport e tempo libero**

Infrastrutture destinati alle attività sportive (stadi, palazzo dello sport...). Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive e per le attività di promozione sportiva in collaborazione con le associazioni sportive locali, con il CONI e con altre istituzioni, anche al fine di promuovere la pratica sportiva. Non comprende le spese destinate alle iniziative a favore dei giovani, ricompresi nel programma "Giovani" della medesima missione.

#### **Programma 2 Giovani**

Amministrazione e funzionamento delle attività destinate ai giovani e per la promozione delle politiche giovanili. Comprende le spese destinate alle politiche per l'autonomia e i diritti dei giovani, ivi

inclusa la produzione di informazione di sportello, di seminari e di iniziative divulgative a sostegno dei giovani. Comprende le spese per iniziative rivolte ai giovani per lo sviluppo e la conoscenza dell'associazionismo e del volontariato. Comprende le spese per i centri polivalenti per i giovani. Non comprende le spese per la formazione professionale tecnica superiore, ricomprese nel programma "Istruzione tecnica superiore" della missione 04 "Istruzione e diritto allo studio".

### *Missione 7 - Turismo*

#### **Programma 1 Sviluppo e valorizzazione del turismo**

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

### *Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa*

#### **Programma 1 Urbanistica e assetto del territorio**

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale. Comprende le spese per l'amministrazione dei piani regolatori, piani urbanistici, piani di zona e dell'utilizzo dei terreni e dei regolamenti edilizi. Comprende le spese per la pianificazione di zone di insediamento nuove o ripristinate, per la pianificazione del miglioramento e dello sviluppo di strutture quali alloggi, industrie, servizi pubblici, sanità, istruzione, cultura, strutture ricreative, ecc. a beneficio della collettività, per la predisposizione di progetti di finanziamento per gli sviluppi pianificati e di riqualificazione urbana, per la pianificazione delle opere di urbanizzazione. Comprende le spese per l'arredo urbano e per la manutenzione e il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici esistenti (piazze, aree pedonali). Non comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia incluse nel programma "Edilizia residenziale pubblica" della medesima missione.

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

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi allo sviluppo delle abitazioni. Comprende le spese: per la promozione, il monitoraggio e la valutazione delle attività di sviluppo abitativo, per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard edilizi; gli interventi di edilizia pubblica abitativa e di edilizia economico-popolare, sovvenzionata, agevolata e convenzionata; per l'acquisizione di terreni per la costruzione di abitazioni; per la costruzione o l'acquisto e la ristrutturazione

zione di unità abitative, destinate anche all'incremento dell'offerta di edilizia sociale abitativa. Comprende le spese per le sovvenzioni, i prestiti o i sussidi a sostegno dell'espansione, del miglioramento o della manutenzione delle abitazioni. Comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica. Comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia residenziale. Non comprende le spese per le indennità in denaro o in natura dirette alle famiglie per sostenere le spese di alloggio che rientrano nel programma "Interventi per le famiglie" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia".

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

#### **Programma 1 Difesa del suolo**

Amministrazione e funzionamento delle attività per la tutela e la salvaguardia del territorio, dei fiumi, dei canali e dei collettori idrici, degli specchi lacuali, delle lagune, della fascia costiera, delle acque sotterranee, finalizzate alla riduzione del rischio idraulico, alla stabilizzazione dei fenomeni di dissesto idrogeologico, alla gestione e all'ottimizzazione dell'uso del demanio idrico, alla difesa dei litorali, alla gestione e sicurezza degli invasi, alla difesa dei versanti e delle aree a rischio frana, al monitoraggio del rischio sismico. Comprende le spese per i piani di bacino, i piani per l'assetto idrogeologico, i piani straordinari per le aree a rischio idrogeologico. Comprende le spese per la predisposizione dei sistemi di cartografia (geologica, geo-tematica e dei suoli) e del sistema informativo territoriale (banche dati geologica e dei suoli, sistema informativo geografico della costa). Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.

#### **Programma 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate alla tutela, alla valorizzazione e al recupero dell'ambiente naturale. Comprende le spese per il recupero di miniere e cave abbandonate. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività degli enti e delle associazioni che operano per la tutela dell'ambiente. Comprende le spese per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani e dei programmi destinati alla promozione della tutela dell'ambiente, inclusi gli interventi per l'educazione ambientale. Comprende le spese per la valutazione di impatto ambientale di piani e progetti e per la predisposizione di standard ambientali per la fornitura di servizi. Comprende le spese a favore dello sviluppo sostenibile in materia ambientale, da cui sono esclusi gli interventi per la promozione del turismo sostenibile e per lo sviluppo delle energie rinnovabili. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività, degli enti e delle associazioni che operano a favore dello sviluppo sostenibile (ad esclusione del turismo ambientale e delle energie rinnovabili). Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la manutenzione e la tutela del verde urbano. Non comprende le spese per la gestione di parchi e riserve naturali e per la protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della medesima missione. Comprende le spese per la polizia provinciale in materia ambientale. Non comprende le spese per la tutela e la valorizzazione delle risorse idriche ricomprese nel corrispondente programma della medesima missione.

### Programma 3 Rifiuti

Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti. Comprende le spese per la pulizia delle strade, delle piazze, viali, mercati, per la raccolta di tutti i tipi di rifiuti, differenziata e indifferenziata, per il trasporto in discarica o al luogo di trattamento. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti, ivi compresi i contratti di servizio e di programma con le aziende per i servizi di igiene ambientale. Comprende le spese per i canoni del servizio di igiene ambientale.

### Programma 4 Servizio idrico integrato

Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'approvvigionamento idrico, delle attività di vigilanza e regolamentazione per la fornitura di acqua potabile inclusi i controlli sulla purezza, sulle tariffe e sulla quantità dell'acqua. Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei sistemi di fornitura dell'acqua diversi da quelli utilizzati per l'industria. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, del mantenimento o del miglioramento dei sistemi di approvvigionamento idrico. Comprende le spese per le prestazioni per la fornitura di acqua ad uso pubblico e la manutenzione degli impianti idrici. Amministrazione e funzionamento dei sistemi delle acque reflue e per il loro trattamento. Comprende le spese per la gestione e la costruzione dei sistemi di collettori, condutture, tubazioni e pompe per smaltire tutti i tipi di acque reflue (acqua piovana, domestica e qualsiasi altro tipo di acque reflue. Comprende le spese per i processi meccanici, biologici o avanzati per soddisfare gli standard ambientali o le altre norme qualitative per le acque reflue. Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento, supporto ai sistemi delle acque reflue ed al loro smaltimento. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi delle acque reflue.

### Programma 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Amministrazione e funzionamento delle attività destinate alla protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per la protezione naturalistica e faunistica e per la gestione di parchi e aree naturali protette. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno delle attività degli enti, delle associazioni e di altri soggetti che operano per la protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per le attività e gli interventi a sostegno delle attività forestali, per la lotta e la prevenzione degli incendi boschivi. Non comprende le spese per le aree archeologiche, ricomprese nel programma "Valorizzazione dei beni di interesse storico" della missione 05 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali".

### Programma 6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

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

### Programma 7 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni

Amministrazione e funzionamento delle attività a sostegno dei piccoli comuni in territori montani e dello sviluppo sostenibile nei territori montani in generale.

### Programma 8 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento

Amministrazione e funzionamento delle attività relative alla tutela dell'aria e del clima, alla riduzione dell'inquinamento atmosferico, acustico e delle vibrazioni, alla protezione dalle radiazioni. Comprende la costruzione, la manutenzione e il funzionamento dei sistemi e delle stazioni di monitoraggio; la costruzione di barriere ed altre strutture anti-rumore (incluso il rifacimento di tratti di autostrade urbane o di ferrovie con materiali che riducono l'inquinamento acustico); gli interventi per controllare o prevenire le emissioni di gas e delle sostanze inquinanti dell'aria; la costruzione, la manutenzione e il funzionamento di impianti per la decontaminazione di terreni inquinati e per il deposito di prodotti inquinanti. Comprende le spese per il trasporto di prodotti inquinanti. Comprende le spese per l'amministrazione, la vigilanza, l'ispezione, il funzionamento o il supporto delle attività per la riduzione e il controllo dell'inquinamento. Comprende le sovvenzioni, i prestiti o i sussidi a sostegno delle attività collegate alla riduzione e al controllo dell'inquinamento. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Non comprende le spese per le misure di risanamento e di tutela dall'inquinamento delle acque (comprese nel programma "Tutela e valorizzazione delle risorse idriche") e del suolo (comprese nel programma "Difesa del suolo").

### *Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità*

#### Programma 1 Trasporto ferroviario

Amministrazione delle attività e servizi connessi al funzionamento, utilizzo, costruzione e manutenzione dei sistemi e delle infrastrutture per il trasporto ferroviario. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione dell'utenza, delle operazioni del sistema di trasporto (concessione di licenze, approvazione delle tariffe per il trasporto merci e passeggeri e delle frequenze del servizio, ecc.) e della costruzione e manutenzione della rete ferroviaria. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, dell'acquisto, della manutenzione o del miglioramento delle infrastrutture e del sistema di trasporto, incluso il materiale rotabile ferroviario. Comprende le spese per i corrispettivi relativi ai contratti di servizio ferroviario, per la gestione e il monitoraggio dei contratti di servizio con gli enti e le società affidatarie del servizio, e per il monitoraggio qualitativo e quantitativo dei servizi di trasporto su ferrovia.

#### Programma 2 Trasporto pubblico locale

Amministrazione delle attività e servizi connessi al funzionamento, all'utilizzo, alla costruzione ed alla manutenzione dei sistemi e delle infrastrutture per il trasporto pubblico urbano e extraurbano, ivi compreso il trasporto su gomma, auto filoviario, metropolitano, tranviario e funiviario. Comprende i contributi e i corrispettivi per lo svolgimento dei servizi di trasporto urbano ed extraurbano e i contributi per il rinnovo del CCNL autoferrotranvieri. Comprende, inoltre, i contributi per le integrazioni e le agevolazioni tariffarie. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione dell'utenza, delle operazioni relative al sistema di trasporto urbano e extraurbano (concessione di licenze, approvazione delle tariffe di trasporto per merci e passeggeri, e delle frequenze del servizio, ecc.). Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento delle infrastrutture e dei sistemi di trasporto



urbano e extraurbano. Comprende le spese per l'acquisto, la manutenzione e il finanziamento ai soggetti che esercitano il trasporto pubblico urbano e extraurbano di materiale rotabile automobilistico e su rotaia (es. autobus, metropolitane). Comprende le spese per la programmazione, l'indirizzo, il coordinamento e il finanziamento del trasporto pubblico urbano e extraurbano per la promozione della realizzazione di interventi per riorganizzare la mobilità e l'accesso ai servizi di interesse pubblico. Comprende le spese per la gestione e il monitoraggio dei contratti di servizio con gli enti e le società affidatarie del servizio, e per il monitoraggio qualitativo e quantitativo dei servizi di trasporto erogati. Non comprende le spese per la costruzione e la manutenzione delle strade e delle vie urbane, dei percorsi ciclabili e pedonali e delle spese ricomprese nel programma relativo alla Viabilità e alle infrastrutture stradali della medesima missione.

### Programma 3 Trasporto per vie d'acqua

Amministrazione delle attività e servizi connessi al funzionamento, utilizzo, costruzione e manutenzione dei sistemi e delle infrastrutture per il trasporto marittimo, lacuale e fluviale. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione dell'utenza, delle operazioni del sistema di trasporto (concessione di licenze, approvazione delle tariffe per il trasporto merci e passeggeri e delle frequenze del servizio, ecc.) e della costruzione e manutenzione delle infrastrutture, inclusi porti e interporti. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, dell'acquisto, della manutenzione o del miglioramento delle infrastrutture e del sistema di trasporto marittimo, lacuale e fluviale. Comprende le spese per la gestione e il monitoraggio dei contratti di servizio con gli enti e le società affidatarie del servizio, e per il monitoraggio qualitativo e quantitativo dei servizi di trasporto marittimo, lacuale e fluviale.

### Programma 4 Altre modalità di trasporto

Amministrazione delle attività e servizi connessi al funzionamento, utilizzo, costruzione e manutenzione dei sistemi e delle infrastrutture per le altre modalità di trasporto, diverse dal trasporto ferroviario, trasporto pubblico locale e trasporto per vie d'acqua. Comprende le spese per sistemi di trasporto aereo. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione dell'utenza, delle operazioni dei relativi sistemi di trasporto (concessione di licenze, approvazione delle tariffe per il trasporto merci e passeggeri e delle frequenze del servizio, ecc.) e della costruzione e manutenzione delle relative infrastrutture, inclusi aeroporti. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento delle infrastrutture e dei sistemi di trasporto. Comprende le spese per la gestione e il monitoraggio dei contratti di servizio con gli enti e le società affidatarie dei servizi di trasporto e per il monitoraggio qualitativo e quantitativo dei relativi servizi.

### Programma 5 Viabilità e infrastrutture stradali

Amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale. Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali, delle zone a traffico limitato, delle strutture di parcheggio e delle aree di sosta a pagamento. Comprende le spese per la riqualificazione delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche. Comprende le spese per la sorveglianza e la presa in carico delle opere previste dai piani attuativi di iniziativa privata o convenzioni urbanistiche. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni per la circolazione nelle zone a traffico limitato, per i passi carrai. Comprende le spese per gli impianti semaforici. Comprende altresì le spese per le infrastrutture stradali, tra cui per

strade extraurbane e autostrade. Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'illuminazione stradale. Comprende le spese per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard di illuminazione stradale, per l'installazione, il funzionamento, la manutenzione, il miglioramento, ecc. dell'illuminazione stradale.

### *Missione 11 - Soccorso civile*

#### **Programma 1 Sistema di protezione civile**

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio (gestione degli eventi calamitosi, soccorsi alpini, sorveglianza delle spiagge, evacuazione delle zone inondate, lotta agli incendi, etc.), per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze. Comprende le spese a sostegno del volontariato che opera nell'ambito della protezione civile. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio degli interventi di protezione civile sul territorio, nonché per le attività in forma di collaborazione con le altre amministrazioni competenti in materia. Non comprende le spese per interventi per fronteggiare calamità naturali già avvenute, ricomprese nel programma "Interventi a seguito di calamità naturali" della medesima missione o nei programmi relativi agli specifici interventi effettuati per ripristinare le condizioni precedenti agli eventi calamitosi.

#### **Programma 2 Interventi a seguito di calamità naturali**

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi per fronteggiare calamità naturali già avvenute. Comprende le spese per sovvenzioni, aiuti, e contributi per il ripristino delle infrastrutture per calamità naturali già avvenute qualora tali interventi non siano attribuibili a specifici programmi di missioni chiaramente individuate, come è il caso del ripristino della viabilità, dell'assetto del territorio, del patrimonio artistico, culturale, ecc... Comprende anche gli oneri derivanti dalle gestioni commissariali relative a emergenze pregresse. Non comprende le spese per gli indennizzi per le calamità naturali destinate al settore agricolo.

### *Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia*

#### **Programma 1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore dell'infanzia, dei minori. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro o in natura a favore di famiglie con figli a carico, per indennità per maternità, per contributi per la nascita di figli, per indennità per congedi per motivi di famiglia, per assegni familiari, per interventi a sostegno delle famiglie mono genitore o con figli disabili. Comprende le spese per l'erogazione di servizi per bambini in età prescolare (asili nido), per le convenzioni con nidi d'infanzia privati, per i finanziamenti alle famiglie per la cura dei bambini, per i finanziamenti a orfanotrofi e famiglie adottive, per beni e servizi forniti a domicilio a bambini o a coloro che se ne prendono cura, per servizi e beni di vario genere forniti a famiglie, giovani o bambini (centri ricreativi e di villeggiatura). Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate all'infanzia e ai minori. Comprende le spese per interventi e servizi di supporto alla crescita dei figli e alla tutela dei minori e per far fronte al disagio minorile, per i centri di pronto intervento per minori e per le comunità educative per minori.

### Programma 2 Interventi per la disabilità

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

### Programma 3 Interventi per gli anziani

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore degli anziani. Comprende le spese per interventi contro i rischi collegati alla vecchiaia (perdita di reddito, reddito insufficiente, perdita dell'autonomia nello svolgere le incombenze quotidiane, ridotta partecipazione alla vita sociale e collettiva, ecc.). Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in danaro, quali indennità di cura, e finanziamenti erogati in seguito a pensionamento o vecchiaia, per l'assistenza nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.), per indennità a favore di persone che si prendono cura di persone anziane, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di persone anziane per consentire la partecipare ad attività culturali, di svago, di viaggio, o di vita collettiva. Comprende le spese per interventi, servizi e strutture mirati a migliorare la qualità della vita delle persone anziane, nonché a favorire la loro mobilità, l'integrazione sociale e lo svolgimento delle funzioni primarie. Comprende le spese per le strutture residenziali e di ricovero per gli anziani.

### Programma 4 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore di persone socialmente svantaggiate o a rischio di esclusione sociale. Comprende le spese a favore di persone indigenti, persone a basso reddito, emigrati ed immigrati, profughi, alcolisti, tossicodipendenti, vittime di violenza criminale, detenuti. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, quali sostegno al reddito e altri pagamenti destinati ad alleviare lo stato di povertà degli stessi o per assisterli in situazioni di difficoltà. Comprende le spese per sistemazioni e vitto a breve o a lungo termine forniti a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, per la riabilitazione di alcolisti e tossicodipendenti, per beni e servizi a favore di persone socialmente deboli quali servizi di consultorio, ricovero diurno, assistenza nell'adempimento di incombenze quotidiane, cibo, indumenti, carburante, ecc. Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate alle persone a rischio di esclusione sociale.

### Programma 5 Interventi per le famiglie

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le famiglie non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese a favore

dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per la promozione dell'associazionismo familiare e per iniziative di conciliazione dei tempi di vita e di lavoro non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese per interventi di finanza etica e di micro credito alle famiglie. Non comprende le spese per l'infanzia e l'adolescenza ricomprese nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori e gli asili nido" della medesima missione.

#### **Programma 6 Interventi per il diritto alla casa**

Amministrazione e funzionamento delle attività per il sostegno al diritto alla casa. Comprende le spese per l'aiuto alle famiglie ad affrontare i costi per l'alloggio a sostegno delle spese di fitto e delle spese correnti per la casa, quali sussidi per il pagamento di ipoteche e interessi sulle case di proprietà e assegnazione di alloggi economici o popolari. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Non comprende le spese per la progettazione, la costruzione e la manutenzione degli alloggi di edilizia residenziale pubblica, ricomprese nel programma "" della missione 08 "Assetto del territorio ed edilizia abitativa".

#### **Programma 7 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali**

Amministrazione e funzionamento delle attività per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi socio-assistenziali sul territorio, anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la predisposizione e attuazione della legislazione e della normativa in materia sociale. Comprende le spese a sostegno delle politiche sociali che non sono direttamente riferibili agli altri programmi della medesima missione.

#### **Programma 8 Cooperazione e associazionismo**

Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi a sostegno e per lo sviluppo della cooperazione e dell'associazionismo nel sociale. Comprende le spese per la valorizzazione del terzo settore (non profit) e del servizio civile. Non comprende le spese a sostegno dell'associazionismo che opera a supporto dei programmi precedenti e che, come tali, figurano già come trasferimenti "a sostegno" in quei programmi. Non comprende le spese per la cooperazione allo sviluppo, ricomprese nella missione relativa alle relazioni internazionali.

#### **Programma 9 Servizio necroscopico e cimiteriale**

Amministrazione, funzionamento e gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali. Comprende le spese per la gestione amministrativa delle concessioni di loculi, delle inumazioni, dei sepolcreti in genere, delle aree cimiteriali, delle tombe di famiglia. Comprende le spese per pulizia, la sorveglianza, la custodia e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, dei complessi cimiteriali e delle pertinenti aree verdi. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni, la regolamentazione, vigilanza e controllo delle attività cimiteriali e dei servizi funebri. Comprende le spese per il rispetto delle relative norme in materia di igiene ambientale, in coordinamento con le altre istituzioni preposte.

#### **Missione 14 - Sviluppo economico e competitività**

##### **Programma 1 Industria, PMI e Artigianato**

Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e lo sviluppo dei servizi e delle imprese manifatturiere, estrattive e edilizie sul territorio. Comprende le spese per lo sviluppo, l'espansione o il miglioramento delle stesse e delle piccole e medie imprese; le spese per la vigilanza e la regolamentazione degli stabilimenti e del funzionamento degli impianti; le spese per i rapporti

con le associazioni di categoria e le altre organizzazioni interessate nelle attività e servizi manifatturieri, estrattivi e edilizi; le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle imprese manifatturiere, estrattive e edilizie. Comprende le spese per gli interventi a favore dell'internazionalizzazione delle imprese, in particolare per l'assistenza per le modalità di accesso e di utilizzo degli strumenti promozionali, finanziari e assicurativi disponibili, per l'assistenza legale, fiscale e amministrativa in materia di commercio estero, per il supporto e la guida nella selezione dei mercati esteri, nella scelta di partner in progetti di investimento. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la competitività dei territori (attrattività). Amministrazione e funzionamento delle attività relative alla programmazione di interventi e progetti di sostegno e sviluppo dell'artigianato sul territorio. Comprende le spese per l'associazionismo artigianale e per le aree per insediamenti artigiani. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle imprese artigiane. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la gestione dei rapporti con le associazioni di categoria e gli altri enti e organizzazioni interessati.

#### Programma 2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al settore della distribuzione, conservazione e magazzinaggio, e per la programmazione di interventi e progetti di sostegno e di sviluppo del commercio locale. Comprende le spese per l'organizzazione, la costruzione e la gestione dei mercati regionali e delle fiere cittadine. Comprende le spese per la produzione e diffusione di informazioni agli operatori commerciali e ai consumatori sui prezzi, sulla disponibilità delle merci e su altri aspetti della distribuzione commerciale, della conservazione e del magazzinaggio. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del settore della distribuzione commerciale e per la promozione delle politiche e dei programmi commerciali. Comprende le spese per la tutela, l'informazione, la formazione, la garanzia e la sicurezza del consumatore; le spese per l'informazione, la regolamentazione e il supporto alle attività commerciali in generale e allo sviluppo del commercio.

#### Programma 3 Ricerca e innovazione

Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi per il potenziamento e la valorizzazione delle strutture dedicate al trasferimento tecnologico, dei servizi per la domanda di innovazione, per la ricerca e lo sviluppo tecnologico delle imprese regionali e locali. Comprende le spese per incentivare la dotazione infrastrutturale di ricerca del territorio e la sua implementazione per il mondo accademico, inclusi i poli di eccellenza. Comprende le spese per la promozione e il coordinamento della ricerca scientifica, dello sviluppo dell'innovazione nel sistema produttivo territoriale, per la diffusione dell'innovazione, del trasferimento tecnologico e degli start-up d'impresa. Comprende le spese per il sostegno ai progetti nei settori delle nanotecnologie e delle biotecnologie. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali.

#### Programma 4 Reti e altri servizi di pubblica utilità

Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi a sostegno dei servizi di pubblica utilità e degli altri settori economici non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione della centrale del latte, dei mattatoi e dei servizi

connessi. Comprende le spese per la vigilanza, la regolamentazione e il monitoraggio delle attività relative alle farmacie comunali. Comprende le spese relative allo sportello unico per le attività produttive (SUAP). Comprende le spese per lo sviluppo della società dell'informazione (es. banda larga). Comprende le spese relative ad affissioni e pubblicità.

### *Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale*

#### **Programma 1 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro**

Amministrazione e funzionamento dei servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro. Comprende le spese per l'organizzazione e la gestione, la vigilanza e la regolamentazione dei centri per l'impiego e dei relativi servizi offerti. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione delle condizioni lavorative, per le attività per l'emersione del lavoro irregolare e per i servizi per la diffusione della cultura della salute e della sicurezza sui luoghi di lavoro. Comprende le spese per l'analisi e il monitoraggio del mercato del lavoro. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali.

#### **Programma 2 Formazione professionale**

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi per la formazione e l'orientamento professionale, per il miglioramento qualitativo e quantitativo dell'offerta di formazione per l'adattabilità dei lavoratori e delle imprese nel territorio. Comprende le spese per l'attuazione dei tirocini formativi e di orientamento professionale. Comprende le spese per stages e per l'apprendistato, per l'abilitazione e la formazione in settori specifici, per corsi di qualificazione professionale destinati ad adulti, occupati e inoccupati, per favorire l'inserimento nel mercato del lavoro. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la realizzazione di programmi comunitari in materia di formazione. Non comprende le spese per gli istituti tecnici superiori e per i percorsi di istruzione e formazione tecnica superiore incluse nel programma 05 della missione 04 su Istruzione.

#### **Programma 3 Sostegno all'occupazione**

Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione e il sostegno alle politiche per il lavoro. Comprende le spese per il sostegno economico agli adulti, occupati e inoccupati, per l'aggiornamento e la riqualificazione e il ricollocamento dei lavoratori in casi di crisi economiche e aziendali. Comprende le spese a sostegno dei disoccupati, per l'erogazione di indennità di disoccupazione e di altre misure di sostegno al reddito a favore dei disoccupati. Comprende le spese per il funzionamento o il supporto ai programmi o ai progetti generali per facilitare la mobilità del lavoro, le Pari Opportunità, per combattere le discriminazioni di sesso, razza, età o di altro genere, per ridurre il tasso di disoccupazione nelle regioni depresse o sottosviluppate, per promuovere l'occupazione di gruppi della popolazione caratterizzati da alti tassi di disoccupazione, per favorire il reinserimento di lavoratori espulsi dal mercato del lavoro o il mantenimento del posto di lavoro, per favorire l'autoprenditorialità e il lavoro autonomo. Comprende le spese a favore dei lavoratori socialmente utili. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio, dei piani per le politiche attive, anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Non comprende le spese per misure destinate a fronteggiare crisi economiche di particolari settori produttivi, ricomprese nelle missioni e corrispondenti programmi attinenti gli specifici settori di intervento.

### *Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche*

#### **Programma 1 Fonti energetiche**

Amministrazione e funzionamento delle attività e servizi relativi all'impiego delle fonti energetiche, incluse l'energia elettrica e il gas naturale. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi per promuovere l'utilizzo delle fonti energetiche e delle fonti rinnovabili di energia. Comprende le spese per lo sviluppo, la produzione e la distribuzione dell'energia elettrica, del gas naturale e delle risorse energetiche geotermiche, eolica e solare, nonché le spese per la razionalizzazione e lo sviluppo delle relative infrastrutture e reti energetiche. Comprende le spese per la redazione di piani energetici e per i contributi alla realizzazione di interventi in materia di risparmio energetico. Comprende le spese derivanti dall'affidamento della gestione di pubblici servizi inerenti l'impiego del gas naturale e dell'energia elettrica. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali

### *Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali*

#### **Programma 1 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali**

Trasferimenti a carattere generale tra diversi livelli di amministrazione non destinati ad una missione e ad un programma specifico. Comprende i trasferimenti ai livelli inferiori di governo per l'esercizio di funzioni delegate per cui non è possibile indicare la destinazione finale della spesa. Comprende le spese per accordi di programma e altri strumenti di programmazione negoziata non riconducibili a specifiche missioni di spesa. Comprende le spese per interventi di sviluppo dell'economia di rete nell'ambito della PA e per la gestione associata delle funzioni degli enti locali non riconducibili a specifiche missioni di spesa. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni. Non comprende i trasferimenti ad altri livelli di amministrazione territoriale e locale che hanno una destinazione vincolata, per funzioni delegate con specifica destinazione di spesa, per accordi di programma e altri strumenti di programmazione negoziata e per concessioni di crediti riconducibili a specifici programmi e missioni di spesa. Compartecipazioni e tributi devoluti ai livelli inferiori di governo ed erogazioni per altri interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Concorso al fondo di solidarietà nazionale.

### *Missione 19 - Relazioni internazionali*

#### **Programma 1 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo**

Amministrazione e funzionamento delle attività per la cura dei rapporti internazionali istituzionali. Comprende le spese per incontri, eventi e missioni internazionali ivi compresi i contributi a eventi di rilevanza internazionale di interesse regionale. Comprende le spese per i rapporti di cooperazione allo sviluppo, per i rapporti con organizzazioni non governative per attività di cooperazione allo sviluppo, per l'erogazione di aiuti economici attraverso organismi internazionali e per contributi (in denaro o in natura) a fondi di sviluppo economico gestiti da organismi internazionali. Comprende le spese per la partecipazione delle regioni e degli enti locali ad associazioni ed organizzazioni internazionali. Comprende le spese per iniziative multisettoriali relative a programmi di promozione all'estero che non abbiano finalità turistiche o di promozione e valorizzazione del territorio e del relativo patrimonio artistico, storico, culturale e ambientale, o di supporto dell'internazionalizzazione delle imprese del territorio. Tutte le spese di supporto alle iniziative di internazionalizzazione riconducibili a specifici settori vanno classificate nelle rispettive missioni.

### *Missione 20 - Fondi e accantonamenti*

#### **Programma 1 Fondo di riserva**

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

#### **Programma 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità**

Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

#### **Programma 3 Altri fondi**

Fondi speciali per le leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio. Accantonamenti diversi. Non comprende il fondo pluriennale vincolato che va attribuito alle specifiche missioni che esso è destinato a finanziare.

### *Missione 50 - Debito pubblico*

#### **Programma 1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**

Spese sostenute per il pagamento degli interessi relativi alle risorse finanziarie acquisite dall'ente mediante l'emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie. Non comprende le spese relative alle rispettive quote capitali, ricomprese nel programma "Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione. Non comprende le spese per interessi per le anticipazioni di tesoreria, ricomprese nella missione 60 "Anticipazioni finanziarie". Non comprende le spese per interessi riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

#### **Programma 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale acquisite dall'ente mediante titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie. Comprende le spese per la chiusura di anticipazioni straordinarie ottenute dall'istituto cassiere. Non comprende le spese relative agli interessi, ricomprese nel programma "Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione. Non comprende le spese per le quote di capitale riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

### *Missione 60 - Anticipazioni finanziarie*

#### **Programma 1 Restituzione anticipazioni di tesoreria**

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



MISSIONE			PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
			Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	410.467,00	349.366,00	349.366,00	349.366,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	136.388,90	139.500,00	139.500,00	139.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	304.820,00	286.500,00	286.500,00	286.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	5.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	71.000,00	65.500,00	65.500,00	65.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	33.400,00	15.400,00	15.400,00	15.400,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	6.500,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	435.979,27	355.825,00	355.825,00	355.825,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	5.144,00	5.144,00	5.144,00	5.144,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONI</b>		<b>previsione di competenza</b>	<b>2.884.199,53</b>	<b>2.701.705,00</b>	<b>2.701.705,00</b>	<b>2.701.705,00</b>
		<b><i>di cui già impegnato</i></b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MISSIONE		PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
		Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024	Previsioni dell'anno 2025
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00

## **SEZIONE OPERATIVA (SeO) – PARTE SECONDA**

### **Programmazione del fabbisogno di personale per il triennio.**

E' stata approvata la delibera G.U. 14 del 08.03.2022 relativa alla programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2022-2024 dove si prende atto che l'amministrazione si avvarrà del Turn-over per eventuali necessità di personale in relazione ai servizi trasferiti. Per l'area tecnica è prevista la possibilità di una nuova assunzione di una figura in fascia C) in ragione delle nuove disposizioni in materia di limiti alla spesa di personale. Nel frattempo l'area tecnica si avvarrà di una figura professionale esterna per mesi 6.

Verrà privilegiata la forma di assunzione per "mobilità" attingendo agli organici dei comuni aderenti e solo nel caso di accertata impossibilità ad operare in tal senso si ricorrerà ad assunzioni dall'esterno.

## Programma triennale delle opere pubbliche.

Come più sopra specificato il programma triennale delle opere pubbliche è strettamente correlato alle decisioni dei comuni di trasferire all'Unione, qualora ne ricorrano i presupposti, l'esecuzione di opere previste nei loro piani triennali ed integrate nel piano delle opere dell'Unione.

Gli interventi minori sono sotto elencati

### PROGRAMMA OPERE PUBBLICHE 2022 – 2023 - 2024

Uscite			Entrate		
Codifica	Capitolo	Stanziamiento	Codifica	Capitolo	Stanziamiento
100502.02.0100	Acquisto beni, attrezzature ed automezzi (con finanziamento regionale)	40.000,00	4.200.1.0010	Finanziamento regionale per interventi straordinari	20.000,00
			4.200.1.0235	Compartecipazione dei comuni a investimenti	20.000,00
10602.02.1002	Manutenzione straordinaria immobili	10.000,00	4.200.1.0235	Compartecipazione dei comuni a investimenti	10.000,00
		50.000,00			50.000,00

Romanengo, 18.07.2022

Il Responsabile Finanziario

(Dott. Fiameni Leonardo)

Il Rappresentate Legale

(Attilio Polla)