

Comune di

Val Brembilla

Provincia di Bergamo

**Documento Unico
di
Programmazione**

2024 / 2026

INDICE GENERALE

GUIDA ALLA LETTURA.....	6
SEZIONE STRATEGICA.....	15
Quadro delle condizioni esterne all'ente.....	16
Lo scenario economico internazionale, italiano e regionale.....	16
La popolazione.....	20
Situazione socio-economica.....	26
Quadro delle condizioni interne all'ente.....	27
Evoluzione delle situazione finanziaria dell'ente.....	27
Analisi finanziaria generale.....	28
Evoluzione delle entrate (accertato).....	28
Evoluzione delle spese (impegnato).....	29
Partite di giro (accertato/impegnato).....	29
Analisi delle entrate.....	30
Entrate correnti (anno 2023).....	30
Evoluzione delle entrate correnti per abitante.....	32
Analisi della spesa - parte investimenti ed opere pubbliche.....	36
Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e successivo.....	36
Analisi della spesa - parte corrente.....	41
Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio in corso e successivo.....	41
Indebitamento.....	46
Risorse umane.....	46
Coerenza e compatibilità con il Rispetto dei vincoli di finanza pubblica.....	48
Organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate.....	50
SEZIONE OPERATIVA.....	52
Parte prima.....	53
Elenco dei programmi per missione.....	53
Descrizione delle missioni e dei programmi.....	53
Obiettivi finanziari per missione e programma.....	69
Parte corrente per missione e programma.....	69
Parte corrente per missione.....	73
Parte capitale per missione e programma.....	99
Parte capitale per missione.....	102
Parte seconda.....	110
Programmazione dei lavori pubblici e Programma triennale degli acquisti di beni e servizi	
.....	110
Quadro delle risorse disponibili.....	111
Programma triennale delle opere pubbliche.....	114
Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali.....	115
Programmazione del fabbisogno di personale.....	116
Programma degli incarichi	117

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1: Popolazione residente.....	20
Tabella 2: Quadro generale della popolazione.....	22
Tabella 3: Composizione famiglie per numero componenti.....	22
Tabella 4: Popolazione residente per classi di età e circoscrizioni.....	23
Tabella 5: Popolazione residente per classi di età e sesso.....	24
Tabella 6: Evoluzione delle entrate.....	28
Tabella 7: Evoluzione delle spese.....	29
Tabella 8: Partite di giro.....	29
Tabella 9: Entrate correnti - Analisi titolo 1-2-3.....	30
Tabella 10: Evoluzione delle entrate correnti per abitante.....	32
Tabella 11: Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e successivo.....	38
Tabella 12: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione.....	39
Tabella 13: Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio in corso e successivo.....	43
Tabella 14: Impegni di parte corrente - riepilogo per missione.....	43
Tabella 15: Indebitamento.....	46
Tabella 16: Dipendenti in servizio.....	47
Tabella 17: Obiettivi Rispetto dei vincoli di finanza pubblica.....	48
Tabella 18: Organismi ed entri strumentali, società controllate e partecipate.....	50
Tabella 19: Parte corrente per missione e programma.....	72
Tabella 20: Parte corrente per missione.....	74
Tabella 21: Parte capitale per missione e programma.....	101
Tabella 22: Parte capitale per missione.....	103
Tabella 23: Quadro delle risorse disponibili.....	113
Tabella 24: Programma triennale delle opere pubbliche.....	114
Tabella 25: Piano delle alienazioni.....	115

Tabella 26: Programmazione del fabbisogno di personale.....117

GUIDA ALLA LETTURA

Il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi”* ha introdotto il principio applicato della programmazione che disciplina processi, strumenti e contenuti della programmazione dei sistemi contabili delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi.

Per quanto riguarda gli strumenti della programmazione, la Relazione previsionale e programmatica prevista dall'art. 170 del TUEL (Testo unico degli Enti locali) è sostituita, quale allegato al bilancio di previsione, dal DUP: il Documento unico di programmazione *“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 è articolato in due sezioni: la sezione strategica (SeS) e la sezione operativa (SeO).

- **La sezione strategica (SeS)**

La SeS sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato approvate con deliberazione del Consiglio Comunale n. 37 del 12/10/2019, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo.

Individua gli indirizzi strategici dell'Ente, ossia le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

L'Amministrazione risulta in scadenza a maggio 2024.

Di seguito il programma come approvato in Consiglio Comunale.

“Il programma dell'Amministrazione comunale insediata prevede il sostanziale mantenimento ed eventuale potenziamento dei servizi alla persona già attivi compatibilmente con le possibilità di spesa corrente che il bilancio stesso consente.

Per sostenere i costi dei servizi si ricorre naturalmente alle entrate derivanti dai tributi comunali, dalle tariffe legati ai servizi, dalle imposte e dal fondo di solidarietà statale.

Per far fronte in particolare ai tagli subiti negli anni precedenti senza dover intervenire sulle tariffe e sulle imposte, si è ricorso in questi anni all'utilizzo di parte del bonus fusione.

Sarà pertanto uno dei compiti di questa amministrazione intervenire su alle aliquote delle imposte e sulle tariffe dei servizi comunali per coprire le spese correnti in previsione dei tagli che il fondo fusione ha già subito e subirà negli anni avvenire..

Si intende pertanto recuperare indicativamente 150.000 euro dalle aliquote IRPEF e 100.000 euro dalle tariffe dei servizi tra cui in particolare il trasporto locale.

Al fine di ottimizzare la spesa locale complessiva si pensa infatti di istituire poco alla volta un sistema di trasporto locale diffuso a tutto il territorio e non solo per le scuole così da aumentare la quota di utilizzo del servizio e contenere di conseguenza il suo stesso costo.

Per il raggiungimento degli obiettivi del programma di seguito elencati, si considera che l'attuale struttura degli uffici comunali sia adeguata, salvo eventuali pensionamenti, per effetto della quota 100 e trasferimenti di personale.

Le linee programmatiche troveranno comunque attuazione in un processo di programmazione che sarà svolto nel rispetto dei principi di compatibilità economico-finanziarie, tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, con il coinvolgimento dei portatori di interesse, cittadini in primis, associazioni, imprese che operano sul territorio, nelle forme e secondo le modalità che si andranno poi a definire durante il mandato, si concluderà infine con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che daranno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente, in ogni caso nel rispetto dei principi contabili di cui al D. Lgs. n. 118/2011 e sue modifiche e integrazioni.

In sostanza, attraverso l'attività di programmazione l'Amministrazione Comunale cercherà di perseguire gli obiettivi di finanza pubblica che di regola vengono 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.

Segue un elenco dei servizi e degli interventi da mantenere o completare nel corso del mandato:

- Valorizzazione del Consiglio delle Frazioni, che da qualche anno è portavoce dei bisogni dei singoli territori;
- Rafforzamento della Commissione Infanzia e della Commissione Gemellaggio e collaborazione con le fondazioni e le associazioni sui temi del lavoro, formazione, vita sociale, sport e cultura;
- Creazione di due nuovi gruppi di lavoro, la Commissione Cultura e Biblioteca che si occupi di temi legati alla cultura e alla formazione e il Gruppo Attrattività, che si dedichi all'attrattività produttiva, turistica e abitativa;
- Istituzione di una Commissione "Terza Età" per condividere i bisogni e gli interventi a favore degli anziani;
- Allargamento dell'accesso alle nuove tecnologie, con nuove aree wifi free e banda larga, potenziando la comunicazione tra cittadini, associazioni e amministrazione, attraverso una app dedicata;
- Creazione di un portale specifico/app dedicato ai giovani per la condivisione di informazioni.

su esperienze, attività e progetti per creare connessioni e opportunità;

- Continuazione degli investimenti in iniziative di protagonismo giovanile finanziando progetti di gruppi di giovani e di associazioni;

- Potenziamento del servizio di vigilanza con convenzioni con altri comuni per aumentare la presenza in orari serali e festivi per intervenire sulle piccole violazioni: abbandono rifiuti, disturbo della quiete, fumi e parcheggi selvaggi;

- Sostegno alle attività di promozione di Visit Brembo e dell'Ecomuseo Val Taleggio di cui Val Brembilla fa parte e rafforzamento della Pro Loco, al fine di promuovere il territorio dal punto di vista turistico, commerciale ed animare il paese e le frazioni;

- Sistemazione di alcuni sentieri escursionistici, sportivi e naturalistici con l'obiettivo di incentivare la fruizione delle nostre contrade e montagne;

- Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria di tutti gli impianti sportivi e dei campi da calcio;

- Potenziamento della collaborazione tra sport e scuola attraverso le giornate dello sport;

- Introduzione di un appuntamento annuale di riconoscimento dei meriti sportivi;

- Creazione di un servizio di supporto/gestione degli adempimenti burocratici delle associazioni, valutando una collaborazione/federazione per gli aspetti contabili e normativi;

- Sostegno a progetti di collaborazione tra le associazioni sportive;

- Collaborazione, attraverso il gruppo attrattività, con le categorie produttive per individuare nuove attività e servizi a sostegno delle imprese e dei lavoratori, in ambito formativo, delle risorse umane, logistico, finanziario, di welfare aziendale e di sostenibilità ambientale;

- Incentivazione dell'insediamento di attività commerciali, strutture ricettive, servizi di supporto alle aziende, impianto di distribuzione carburanti, servizi alla persona, attraverso riduzioni nella tassazione locale;

- Sostegno allo sviluppo di nuove aziende/start up sul territorio, che utilizzino anche le competenze, esperienze e gli spazi all'interno del Padiglione Expo;

- Rafforzamento delle attività che favoriscono le aziende agricole, in collaborazione con il GAL Valle Brembana, l'Ecomuseo Val Taleggio e gli enti che possano aiutare nella riqualificazione del territorio agricolo e forestale;

- Prosecuzione e valorizzazione delle attività di scambio culturale, sociale, sportivo e ricreativo dei gemellaggi della nostra comunità;

- Rafforzamento del sistema di raccolta differenziata, in collaborazione con la società Servizi Comunali, per aumentare la percentuale di riciclo con nuovi sistemi/strutture per la raccolta sul territorio di plastica, batterie, olii e altri rifiuti;

- Dialogo con Uniacque per risolvere le problematiche degli scarichi in alcune aree del paese;

- Manutenzione straordinaria del reticolo idrico minore con messa in sicurezza delle vallette più pericolose;
- Incentivazione delle giornate ecologiche per la pulizia del nostro territorio per favorire la cultura del rispetto e la salvaguardia dell'ambiente;
- Sviluppo di nuove iniziative che coinvolgano i bambini e gli adolescenti sul tema ambientale, attraverso il sostegno economico a progetti, dove i ragazzi decidano su quali azioni investire;
- Finalizzazione del progetto FABER della Provincia per la realizzazione di impianti ad energia sostenibile per alcune strutture comunali;
- Continuazione del progetto Città Sane in collaborazione con ATS Bergamo e adesione a tutte le manifestazioni/iniziativa legate alla sostenibilità, come l'Earth Hour;
- Prosecuzione dello studio di un sistema di trasporto pubblico comunale, avviando la sperimentazione con navette per la località Ponti e per le frazioni;
- Potenziamento del progetto di affido alle associazioni della cura degli spazi verdi del territorio;
- Valorizzazione dei servizi per anziani con la realizzazione del nuovo circolo ricreativo;
- Rafforzamento della già stretta collaborazione con il nuovo polo dell'infanzia, per il continuo monitoraggio di servizi sempre più indispensabili per le famiglie;
- Promozione di progetti scolastici e attività che riguardano Val Brembilla in tutti i suoi aspetti;
- Mantenimento del sostegno alle famiglie e alle scuole, anche attraverso le borse di studio già attive per studenti meritevoli;
- Nuove modalità di avvicinamento dei tempi della scuola ai tempi delle famiglie, come ad esempio il sostegno a progetti di tempo pieno o di supporto pomeridiano ai ragazzi;
- Creazione del Consiglio Comunale dei ragazzi da istituire assieme alle scuole con apposita regolamentazione;
- Promozione e realizzazione, tramite associazioni o Pro Loco di corsi formativi e professionali per adulti;
 - Realizzazione di percorsi di accrescimento delle skills al supporto del binomio "human+tech", quali: ability, likeability, coding, motivation;
 - Sostegno e patrocinio all'allestimento di mostre e installazioni mettendo a disposizione adeguati spazi comunali;
 - Promozione di un'applicazione o altro strumento di informazione degli eventi e dei servizi di Val Brembilla;
 - Promozione di nuove esperienze di incontro e collaborazione tra le tante realtà positive del territorio, che permettano di condividere i problemi e concentrare le tante energie verso obiettivi comuni;

☐- Supporto alle famiglie mantenendo i contributi per l'abbattimento delle rette per scuola dell'infanzia e nido;

- Rafforzamento delle attività di formazione per genitori con la collaborazione del Consultorio Familiare, dei medici e dei gestori dei servizi per l'infanzia;

- Potenziamento del progetto "Welfare di Comunità" per portare compagnia, vicinanza e servizi agli anziani che abitano nelle zone più lontane;

- Sostegno economico all'inserimento di persone con disabilità in strutture socio educative, con creazione per le famiglie di una rete di sostegno;

Continuazione della collaborazione con l'Ambito Valle Brembana per il "care giver familiare" (un parente che si prende cura di un anziano);

Sostegno alle associazioni che operano nel sociale, con individuazione di nuove sedi per le loro attività;

- Corsi di formazione per le associazioni sulla legge di riforma del terzo settore e sostegno alle spese per consulenze ormai necessarie per il carico burocratico che devono sostenere; ☐ Incremento delle misure di sensibilizzazione rispetto ai temi delle dipendenze e dei pericoli legati ai social media prevedendo incontri di formazione per genitori;

- Ampliamento degli orari di apertura della biblioteca anche nel tardo pomeriggio, allestendo un'aula studio per studenti universitari, valutando anche nuovi spazi;

- Organizzazione di aperture domenicali finalizzate al gioco e alla lettura anche per i più piccoli;

- Sostegno all'organizzazione di eventi complementari alla "classica" biblioteca, a favore degli adulti e dei pensionati.

Per quanto riguarda gli investimenti, l'amministrazione intende utilizzare quanto resta del fondo fusione per completare i propri progetti di sviluppo di seguito elencati, consapevole che in molti casi sarà necessario attingere a contributi da parte degli enti superiori o di privati interessati. Anche in questo campo una delle voci di bilancio che storicamente sosteneva gli investimenti, gli oneri di urbanizzazione, è andata sempre più calando e sarà poco alla volta necessario verificare se e cosa alienare del patrimonio comunale in funzione di sostegno agli investimenti e riduzione della spesa corrente di manutenzione. La maggior parte degli interventi individuati come obiettivi del mandato elettorale sono presenti nel Piano triennale delle Opere pubbliche e di seguito vengono riepilogati: ☐ Creazione dei poli verdi per l'infanzia attraverso l'allestimento di parchi con giochi e servizi per bambini e famiglie;

- Progettazione di interventi ciclici di manutenzione e aggiornamento del patrimonio mobile e immobile esistente;

- Realizzazione di interventi mirati a rendere più sicuro ed efficiente il servizio di trasporto scolastico e i percorsi pedonali di collegamento alle scuole;
 - Potenziamiento della rete internet a disposizione delle scuole;
 - Potenziamiento del servizio di mensa scolastica nei complessi scolastici;
 - Rinnovamento dell'aula magna della scuola media, per adeguarla ai bisogni della scuola e della cittadinanza;
 - Realizzazione di un'area di ricarica per auto e bici elettriche nella nuova area mercato e in altre aree del paese, a cui aggiungere anche un sistema di monitoraggio della qualità dell'aria;
 - Creazione di percorsi pedonali, cicloturistici per muoversi sul fondovalle, nelle frazioni e sulle montagne, favorendo anche la mobilità sostenibile ad esempio con biciclette elettriche;
 - Individuazione e realizzazione di nuove aree di sosta per i camper in aree a vocazione turistica;
 - Realizzazione di progetti di valorizzazione del versante Sornadello, Foldone, Corno, Castello, Regina, Pizzo Cerro, anche prevedendo l'istituzione di percorsi naturalistici, spoflivi e archeologici;
 - Riorganizzazione dei servizi per un "pronto intervento" sul territorio per manutenzioni ed emergenze, tramite affidamento in House o ad aziende edili private;
 - Finalizzazione dei progetti che nel PGT sono denominati AT (ambiti di trasformazione), che valorizzino le aree coinvolte ricercando finanziamenti privati e partnership per la realizzazione/gestione (ad esempio Area Piscina Gerosa, Centro di Laxolo, Area Villaggio Europa);
 - Azioni di miglioramento sulle strade provinciali SP24 e SP32, seppur non di competenza comunale, individuando possibili modalità di co-finanziamento per la manutenzione;
 - Completamento dei lavori nell'area Padiglione EXPO, con affido della gestione alle associazioni e realizzazione al piano superiore di sedi di associazioni e al piano terra di una zona di ristoro e aggregazione;
 - Valorizzazione e adeguamento continuo dei parchi giochi sia del centro che nelle frazioni con inserimento di strutture specifiche per diversamente abili;
 - Sistemazione centro storico di Brembilla e dell'area di collegamento con il cimitero e il polo dell'infanzia, con una possibile viabilità alternativa;
 - Ottimizzazione dell'utilizzo del patrimonio comunale in relazione alle effettive capacità di sfruttamento;
 - Completamento dell'area di Piazza Volontariato e dell'Ex Bersaglio, con l'ampliamento del Museo della Transumanza e nuove sedi di associazioni;
 - Realizzazione di parcheggi, ove necessari, nelle contrade a maggiore vocazione turistica;
 - Manutenzione straordinaria strade, asfaltature e messa in sicurezza dei collegamenti con le frazioni con progetti di allargamento, in particolare su strade di comunicazione intercomunale;

- Completamento del progetto di illuminazione pubblica sulle aree non raggiunte (10% del territorio), acquisendo la proprietà degli impianti di Gerosa, oggi privati; ■ Proseguimento dei lavori di adeguamento normativo dei cimiteri comunali;

- Individuazione e creazione di uno spazio attrezzato per il gioco e lo svago dei cani.

L'implementazione di quanto sopra vedrà l'impegno della Giunta, di tutti i Consiglieri Comunali e dei gruppi di lavoro, soprattutto per portare idee progettuali, coinvolgere enti superiori, coinvolgere associazioni del territorio, coinvolgere aziende, attività produttive e commerciali. Gli assessorati verranno suddivisi essenzialmente nelle seguenti aree:

SVILUPPO ECONOMICO E SOCIALE

Che abbraccia tutto quanto riguarda il mondo delle relazioni con le varie parti interessate allo sviluppo di progetti e servizi a beneficio della collettività.

CULTURA

Per l'implementazione di ciò che riguarda la biblioteca e altri progetti di coinvolgimento delle scuole e delle associazioni riguardo ai temi culturali

MANUTENZIONE DEL TERRITORIO E LAVORI PUBBLICI

Per tutto quanto attiene a manutenzione del patrimonio, accrescimento dei servizi rifiuti, cimiteriali, ciclo dell'acqua, ma anche per gli investimenti infrastrutturali locali

ATTRATTIVITA'

Per lo sviluppo di tutti i temi riguardanti la promozione del territorio ai fini turistici, ludico-sportivi e non solo, il coinvolgimento delle associazioni a progetti di interesse della collettività,

Tutto quanto attiene al bilancio, alla gestione dei servizi di trasporto, ai servizi alla persona e all'infanzia, all'istruzione e alla vigilanza vengono tenuti in capo al Sindaco che si avvarrà della collaborazione di alcuni consiglieri delegati per essere aiutato su particolari temi come le deleghe ai rapporti con la Comunità Montana Valle Brembana per i servizi sociali, di vigilanza e di protezione civile.”

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

analisi delle condizioni esterne: considera il contesto economico internazionale e nazionale, gli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione comunitari, nazionali e regionali, nonché le condizioni e prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente;

analisi delle condizioni interne: evoluzione della situazione finanziaria ed economico-patrimoniale dell'ente, analisi degli impegni già assunti e investimenti in corso di realizzazione, quadro delle risorse umane disponibili, organizzazione e modalità di gestione dei servizi, situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati.

Nel primo anno del mandato amministrativo sono definiti gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato, per ogni missione di bilancio:

1. Servizi istituzionali, generali e di gestione
2. Giustizia
3. Ordine pubblico e sicurezza
4. Istruzione e diritto allo studio
5. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
6. Politiche giovanili, sport e tempo libero
7. Turismo
8. Assetto del territorio ed edilizia abitativa
9. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
10. Trasporti e diritto alla mobilità
11. Soccorso civile
12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
13. Tutela della salute
14. Sviluppo economico e competitività
15. Politiche per il lavoro e la formazione professionale
16. Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
17. Energia e diversificazione delle fonti energetiche
18. Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
19. Relazioni internazionali
20. Fondi e accantonamenti
21. Debito pubblico
22. Anticipazioni finanziarie

Infine, nella SeS sono indicati gli strumenti attraverso i quali l'Ente intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

- **La sezione operativa (SeO)**

La SeO contiene la programmazione operativa dell'ente con un orizzonte temporale corrispondente al bilancio di previsione ed è strutturata in due parti.

Parte prima: contiene per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica. Si ricorda che i programmi non possono essere liberamente scelti dall'Ente, bensì devono corrispondere tassativamente all'elenco contenuto nello schema di bilancio di previsione.

Per ogni programma sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere nel corso del

triennio, che discendono dagli obiettivi strategici indicati nella precedente Sezione Strategica.

Parte Seconda: contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

- il programma delle opere pubbliche e il programma degli acquisti di beni e servizi;
- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

SEZIONE STRATEGICA

Quadro delle condizioni esterne all'ente

Lo scenario economico internazionale, italiano e regionale

Tra gli elementi citati dal principio applicato della programmazione, a supporto dell'analisi del contesto in cui si colloca la pianificazione comunale, sono citate le condizioni esterne. Si ritiene pertanto opportuno tracciare, seppur sinteticamente, lo scenario economico internazionale, italiano e regionale, nonché riportare le linee principali di pianificazione regionale per il prossimo triennio.

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne ed interne all'ente, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

Con riferimento alle condizioni esterne, l'analisi strategica ha l'obiettivo di approfondire i seguenti profili:

- gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali;
- la valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico;
- i parametri economici essenziali utilizzati per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente e dei propri enti strumentali, segnalando le differenze rispetto ai parametri considerati nella Decisione di Economia e Finanza (DEF).

Lo scenario macroeconomico internazionale mostra una ripresa graduale e differenziata tra le aree geografiche, frenata dalle difficoltà delle economie emergenti. In particolare, la crescita è proseguita nei "paesi avanzati" mostrando per gli altri un indebolimento.

Le previsioni di crescita sono state riviste al ribasso dagli organismi internazionali, anche se negli ultimi mesi sembra essersi arrestato il rallentamento dell'economia cinese.

Nell'area Euro il prodotto è tornato a crescere e gli indicatori congiunturali più recenti prefigurano una prosecuzione della ripresa, seppur a ritmi moderati. Permangono, tuttavia, una debole domanda interna e una elevata disoccupazione, a cui si aggiungono i timori di una minore domanda proveniente dai paesi emergenti.

Per quanto riguarda l'economia italiana, la fase recessiva sta lentamente lasciando il posto ad una fase di stabilizzazione, anche se la congiuntura rimane debole nel confronto con il resto

dell'area dell'euro e l'evoluzione nei prossimo futuro rimane incerta.

Le più recenti valutazioni degli imprenditori indicano un'attenuazione del pessimismo circa l'evoluzione del quadro economico generale. Il miglioramento della fase ciclica riflette la ripresa delle esportazioni, cui si associano segnali più favorevoli per l'attività di investimento.

La spesa delle famiglie è ancora frenata dalla debolezza del reddito disponibile e dalle difficili condizioni del mercato del lavoro.

I seguenti grafici riportano lo scenario economico nazionale e regionale nel quale il nostro Ente si colloca, evidenziando la distribuzione del PIL.

Relativamente alla situazione del Comune mentre la variazione dei tassi di interesse non influisce sui bilanci comunali in quanto i mutui che il Comune ha contratto sono tutti a tasso fisso, relativamente alle utenze si segnala un aumento dei costi cui si fa fronte con l'adozione di comportamenti volti a razionalizzare la spesa come il mantenimento negli edifici pubblici di valori non superiori a 22° e il riscaldamento acceso solo in certe fasce orarie.

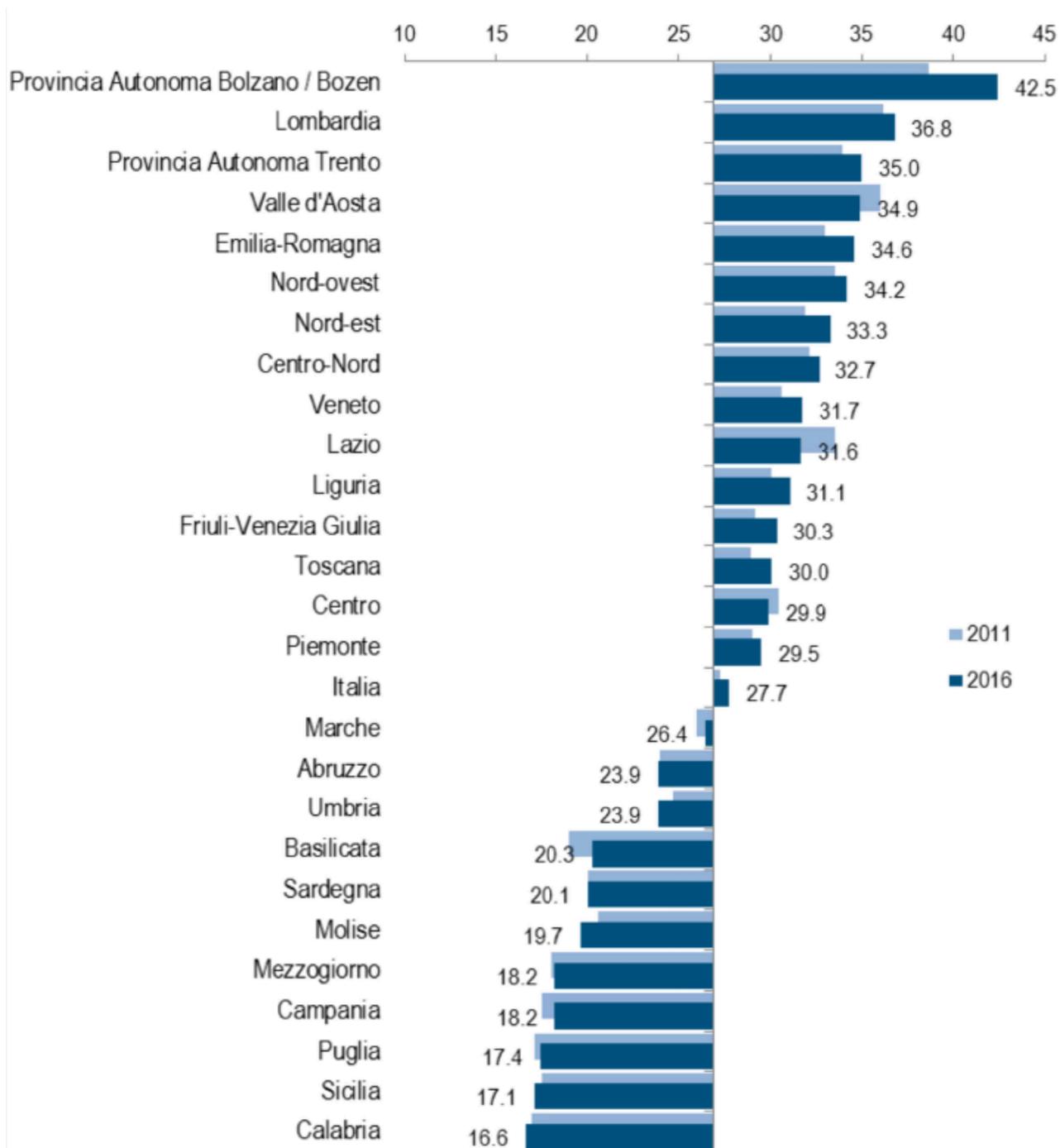


Diagramma 1: Prodotto interno lordo a prezzi corrente per abitante in migliaia di euro (fonte Istat : Conti regionali 2016)

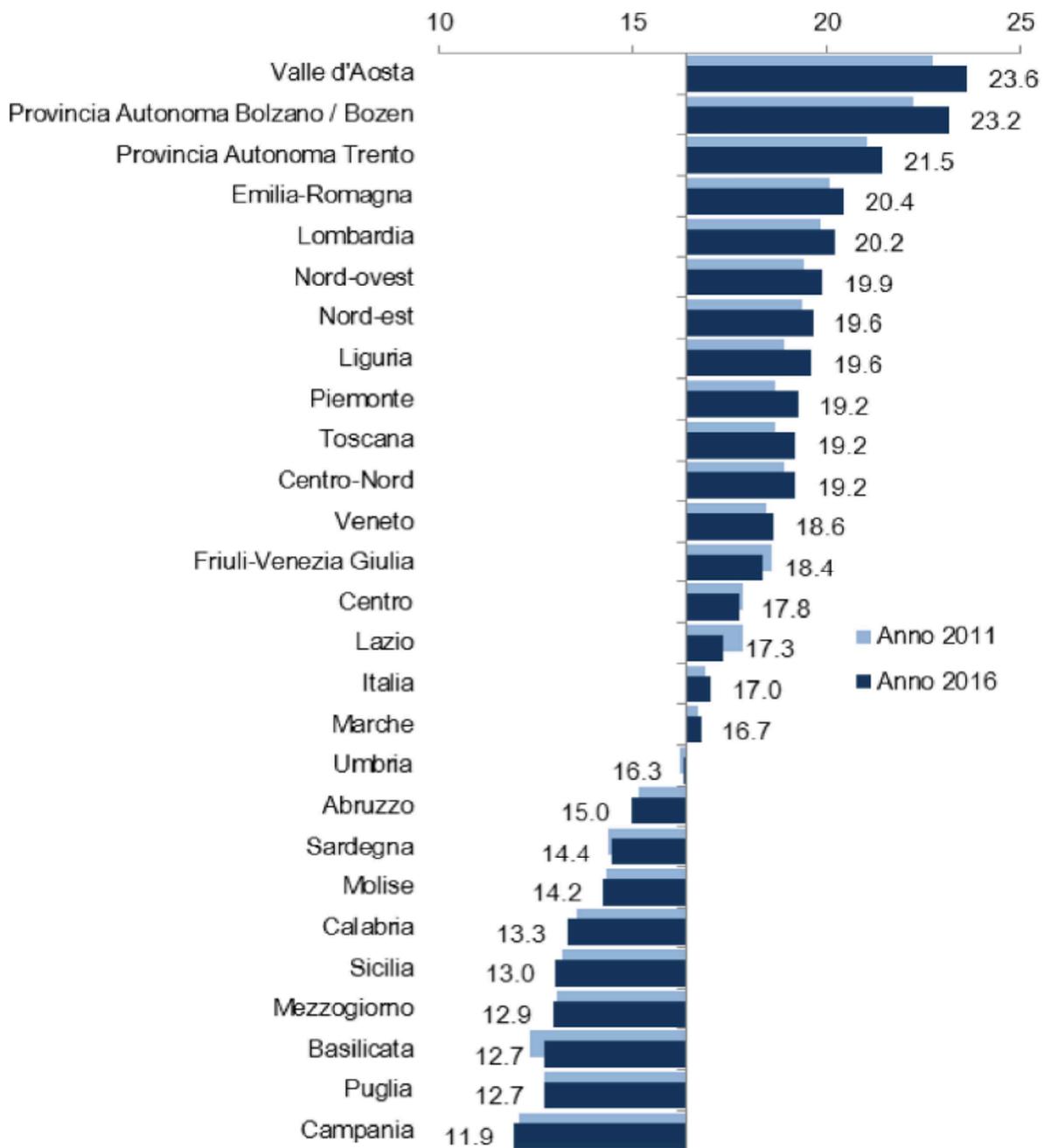


Diagramma 2: Spesa per consumi finali delle famiglie a prezzi corrente per abitante in migliaia di euro (fonte Istat : Conti regionali 2016)

La popolazione

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente secondo i dati dell'ultimo censimento ammonta a n. 4522 ed alla data del 31/12/2022, secondo i dati anagrafici, ammonta a n. 4.145.

Con i grafici seguenti si rappresenta l'andamento negli anni della popolazione residente:

Anni	Numero residenti
2002	4485
2003	4480
2004	4504
2005	4492
2006	4471
2007	4461
2008	4445
2009	4445
2010	4453
2011	4447
2012	4440
2013	4403
2014	4369
2015	4345
2016	4314
2017	4298
2018	4276
2019	4249
2020	4206
2021	4166
2022	4145

Tabella 1: Popolazione residente

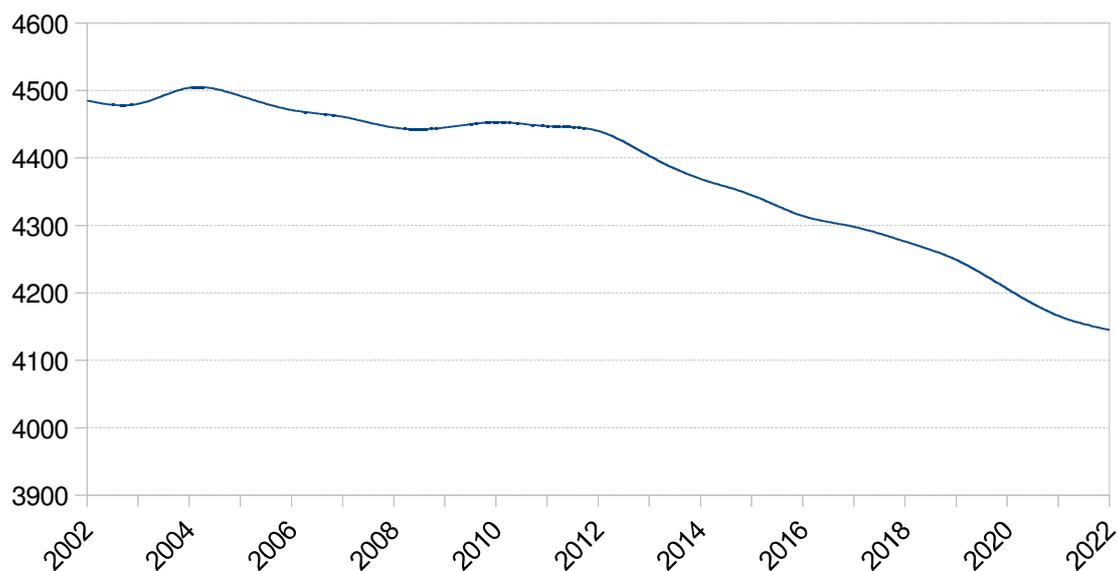


Diagramma 3: Andamento della popolazione residente

Il quadro generale della popolazione ad oggi è descritto nella tabella seguente, evidenziando anche l'incidenza nelle diverse fasce d'età e il flusso migratorio che si è verificato durante l'anno.

Popolazione legale al censimento 2011	0
Popolazione al 01/01/2022	4166
Di cui:	
Maschi	2105
Femmine	2061
Nati nell'anno	20
Deceduti nell'anno	47
Saldo naturale	-27
Immigrati nell'anno	80
Emigrati nell'anno	74
Saldo migratorio	6
Popolazione residente al 31/12/2022	4145
Di cui:	
Maschi	2094
Femmine	2051
Nuclei familiari	1780
Comunità/Convivenze	1
In età prescolare (0 / 5 anni)	187
In età scuola dell'obbligo (6 / 14 anni)	309

In forza lavoro (15/ 29 anni)	634
In età adulta (30 / 64 anni)	1939
In età senile (oltre 65 anni)	1076

Tabella 2: Quadro generale della popolazione

La composizione delle famiglie per numero di componenti è la seguente:

Nr Componenti	Nr Famiglie	Composizione %
1	586	32,92%
2	522	29,33%
3	318	17,87%
4	258	14,49%
5 e più	96	5,39%
TOTALE	1780	

Tabella 3: Composizione famiglie per numero componenti

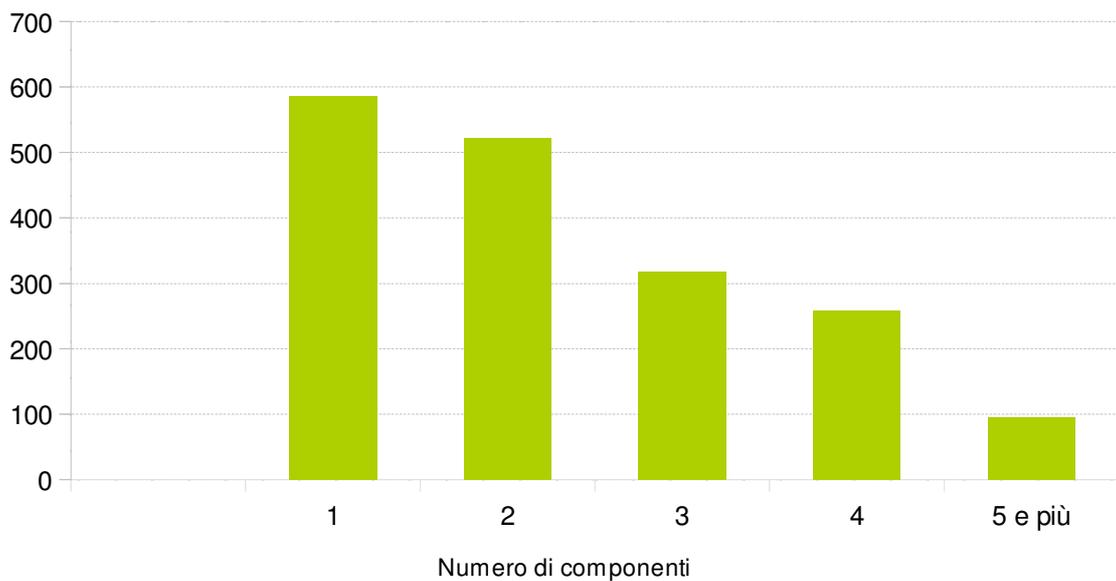


Diagramma 4: Famiglie residenti suddivise per numero di componenti

Popolazione residente al 31/12/2022 iscritta all'anagrafe del Comune di Val Brembilla suddivisa per classi di età e circoscrizioni:

Classe di età	Circoscrizioni				Totale
	Città storica	Ovest	Sud	Nordest	
-1 anno	0	0	0	0	0
1-4	0	0	0	0	0
5-9	0	0	0	0	0
10-14	0	0	0	0	0
15-19	0	0	0	0	0
20-24	0	0	0	0	0
25-29	0	0	0	0	0
30-34	0	0	0	0	0
35-39	0	0	0	0	0
40-44	0	0	0	0	0
45-49	0	0	0	0	0
50-54	0	0	0	0	0
55-59	0	0	0	0	0
60-64	0	0	0	0	0
65-69	0	0	0	0	0
70-74	0	0	0	0	0
75-79	0	0	0	0	0
80-84	0	0	0	0	0
85 e +	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0
Età media	0	0	0	0	0

Tabella 4: Popolazione residente per classi di età e circoscrizioni

Popolazione residente al 31/12/2022 iscritta all'anagrafe del Comune di Val Brembilla suddivisa per classi di età e sesso:

Classi di età	Maschi	Femmine	Totale	% Maschi	% Femmine
< anno	11	9	20	55,00%	45,00%
1-4	62	60	122	50,82%	49,18%
5 -9	91	70	161	56,52%	43,48%
10-14	93	100	193	48,19%	51,81%
15-19	101	104	205	49,27%	50,73%
20-24	107	117	224	47,77%	52,23%
25-29	108	97	205	52,68%	47,32%
30-34	92	80	172	53,49%	46,51%
35-39	110	108	218	50,46%	49,54%
40-44	132	110	242	54,55%	45,45%
45-49	160	144	304	52,63%	47,37%
50-54	175	155	330	53,03%	46,97%
55-59	199	166	365	54,52%	45,48%
60-64	141	167	308	45,78%	54,22%
65-69	137	137	274	50,00%	50,00%
70-74	158	147	305	51,80%	48,20%
75-79	110	81	191	57,59%	42,41%
80-84	71	99	170	41,76%	58,24%
85 >	36	100	136	26,47%	73,53%
TOTALE	2094	2051	4145	50,52%	49,48%

Tabella 5: Popolazione residente per classi di età e sesso

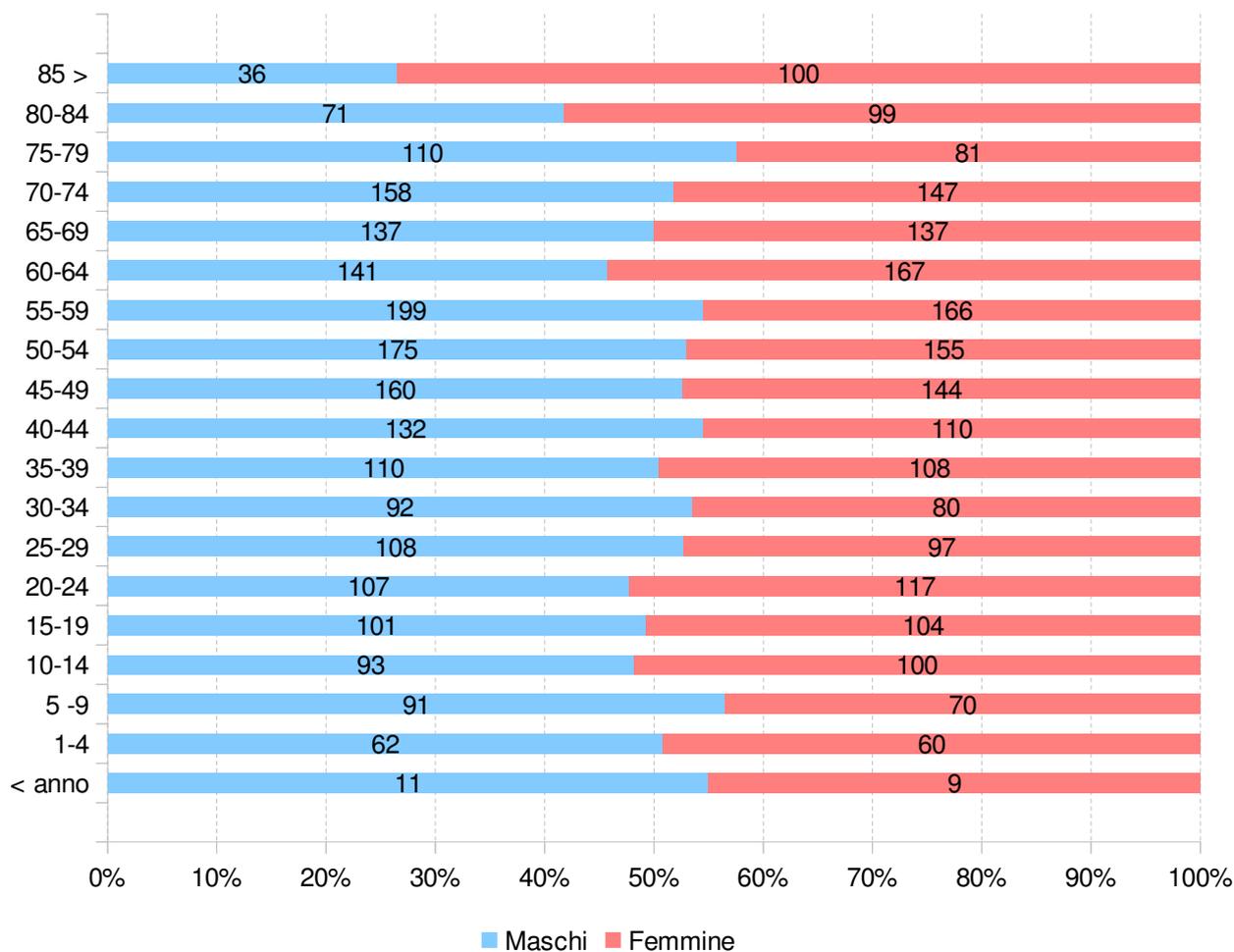


Diagramma 5: Popolazione residente per classi di età e sesso

Situazione socio-economica

Le condizioni e prospettive socio-economiche diventano particolarmente significative quando vengono lette in chiave di "benessere equo sostenibile della città" per misurare e confrontare vari indicatori di benessere urbano equo e sostenibile.

La natura multidimensionale del benessere richiede il coinvolgimento degli attori sociali ed economici e della comunità scientifica nella scelta delle dimensioni del benessere e delle correlate misure. La legittimazione del sistema degli indicatori, attraverso il processo di coinvolgimento degli attori sociali, costituisce un elemento essenziale per l'identificazione di possibili priorità per l'azione politica.

Questo approccio si basa sulla considerazione che la misurazione del benessere di una società ha due componenti: la prima, prettamente politica, riguarda i contenuti del concetto di benessere; la seconda, di carattere tecnico-statistico, concerne la misura dei concetti ritenuti rilevanti.

I parametri sui quali valutare il progresso di una società non devono essere solo di carattere economico, ma anche sociale e ambientale, corredati da misure di disegualianza e sostenibilità. Esistono progetti in ambito nazionale che hanno preso in considerazione vari domini e numerosi indicatori che coprono i seguenti ambiti:

- Salute
- Istruzione e formazione
- Lavoro e conciliazione dei tempi di vita
- Benessere economico
- Relazioni sociali
- Politica e istituzioni
- Sicurezza
- Benessere soggettivo
- Paesaggio e patrimonio culturale
- Ambiente
- Ricerca e innovazione
- Qualità dei servizi

Quadro delle condizioni interne all'ente

Evoluzione delle situazione finanziaria dell'ente

Al fine di tratteggiare l'evoluzione della situazione finanziaria dell'Ente nel corso dell'ultimo quinquennio, nelle tabelle che seguono sono riportate le entrate e le spese contabilizzate negli ultimi esercizi chiusi, in relazione alle fonti di entrata e ai principali aggregati di spesa.

Per una corretta lettura dei dati, si ricorda che dal 1° gennaio 2012 vari enti italiani hanno partecipato alla sperimentazione della nuova disciplina concernente i sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro enti ed organismi, introdotta dall'articolo 36 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi".

A seguito della prima fase altri Enti si sono successivamente aggiunti al gruppo degli Enti sperimentatori e, al termine della fase sperimentale, il nuovo ordinamento contabile è stato definitivamente introdotto per tutti gli Enti a partire dal 1° gennaio 2015.

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, si rileva la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV).

Il FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Il fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello nel quale sono assunte e nasce dall'esigenza di applicare il nuovo principio di competenza finanziaria potenziato rendendo evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Analisi finanziaria generale

Evoluzione delle entrate (accertato)

Entrate (in euro)	RENDICONTO 2018	RENDICONTO 2019	RENDICONTO 2020	RENDICONTO 2021	RENDICONTO 2022
Utilizzo FPV di parte corrente	48.927,22	55.440,30	52.682,58	46.673,37	46.400,04
Utilizzo FPV di parte capitale	1.907.661,18	754.532,30	1.514.193,03	267.518,00	912.024,93
Avanzo di amministrazione applicato	0,00	0,00	0,00	683.735,53	568.649,01
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.085.779,54	2.225.015,81	2.188.465,93	2.318.047,06	2.282.049,08
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	916.023,63	932.083,22	1.397.599,01	924.247,98	999.722,71
Titolo 3 - Entrate extratributarie	583.735,67	541.742,92	447.759,46	545.092,19	509.515,85
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	316.167,76	1.625.076,20	1.746.445,06	1.036.105,23	1.152.581,07
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	85.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
Titolo 7 - Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	759.867,84	0,00
TOTALE	5.943.295,00	6.133.890,75	7.347.145,07	6.581.287,20	6.570.942,69

Tabella 6: Evoluzione delle entrate

Evoluzione delle spese (impegnato)

Spese (in euro)	RENDICONTO 2018	RENDICONTO 2019	RENDICONTO 2020	RENDICONTO 2021	RENDICONTO 2022
Titolo 1 - Spese correnti	2.999.236,19	3.003.840,42	3.012.795,95	3.193.086,30	3.342.114,28
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.603.409,18	1.298.553,16	3.240.435,00	795.451,02	1.598.912,34
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	458.201,77	452.659,64	211.276,94	313.356,18	317.384,33
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	759.867,84	0,00
TOTALE	5.060.847,14	4.755.053,22	6.464.507,89	5.061.761,34	5.258.410,95

Tabella 7: Evoluzione delle spese

Partite di giro (accertato/impegnato)

Servizi c/terzi (in euro)	RENDICONTO 2018	RENDICONTO 2019	RENDICONTO 2020	RENDICONTO 2021	RENDICONTO 2022
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	604.650,13	670.564,85	706.585,87	593.592,05	722.188,28
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	604.650,13	670.564,85	706.585,87	593.592,05	722.188,28

Tabella 8: Partite di giro

Analisi delle entrate

Entrate correnti (anno 2023)

Titolo	Previsione iniziale	Previsione assestata	Accertato	%	Riscosso	%	Residuo
Entrate tributarie	2.281.090,58	2.281.090,58	2.249.148,26	98,6	1.541.824,19	67,59	707.324,07
Entrate da trasferimenti	648.097,00	1.146.310,81	1.067.875,16	93,16	982.278,16	85,69	85.597,00
Entrate extratributarie	639.101,91	787.718,29	556.076,10	70,59	370.957,24	47,09	185.118,86
TOTALE	3.568.289,49	4.215.119,68	3.873.099,52	91,89	2.895.059,59	68,68	978.039,93

Tabella 9: Entrate correnti - Analisi titolo 1-2-3

Le **entrate tributarie** classificate al titolo I° sono costituite dalle imposte (Imu, Addizionale Irpef, Compartecipazione all'Irpef, Imposta sulla pubblicità e altro), dalle tasse (Tari, Cup) e dai tributi speciali (diritti sulle pubbliche affissioni).

Tra le **entrate derivanti da trasferimenti** e contributi correnti da parte dello Stato, delle Regioni di altri enti del settore pubblico, classificate al titolo II°, rivestono particolare rilevanza i trasferimenti erariali, diretti a finanziare i servizi ritenuti necessari degli enti locali.

Tra queste entrate si segnala il Fondo Straordinario per la Fusione.

Le **entrate extra-tributarie** sono rappresentate dai proventi dei servizi pubblici, dai proventi dei beni patrimoniali, dai proventi finanziari, gli utili da aziende speciali e partecipate e altri proventi. In sostanza si tratta delle tariffe e altri proventi per la fruizione di beni e per o servizi resi ai cittadini. Tra queste entrate troviamo il Servizio Pasti a Domicilio, il Servizio di Assistenza Domiciliare, il Servizio di Trasporto Scolastico e il Servizio di Illuminazione Votiva, i Diritti di Segreteria corrisposti su diversi servizi resi al cittadino.

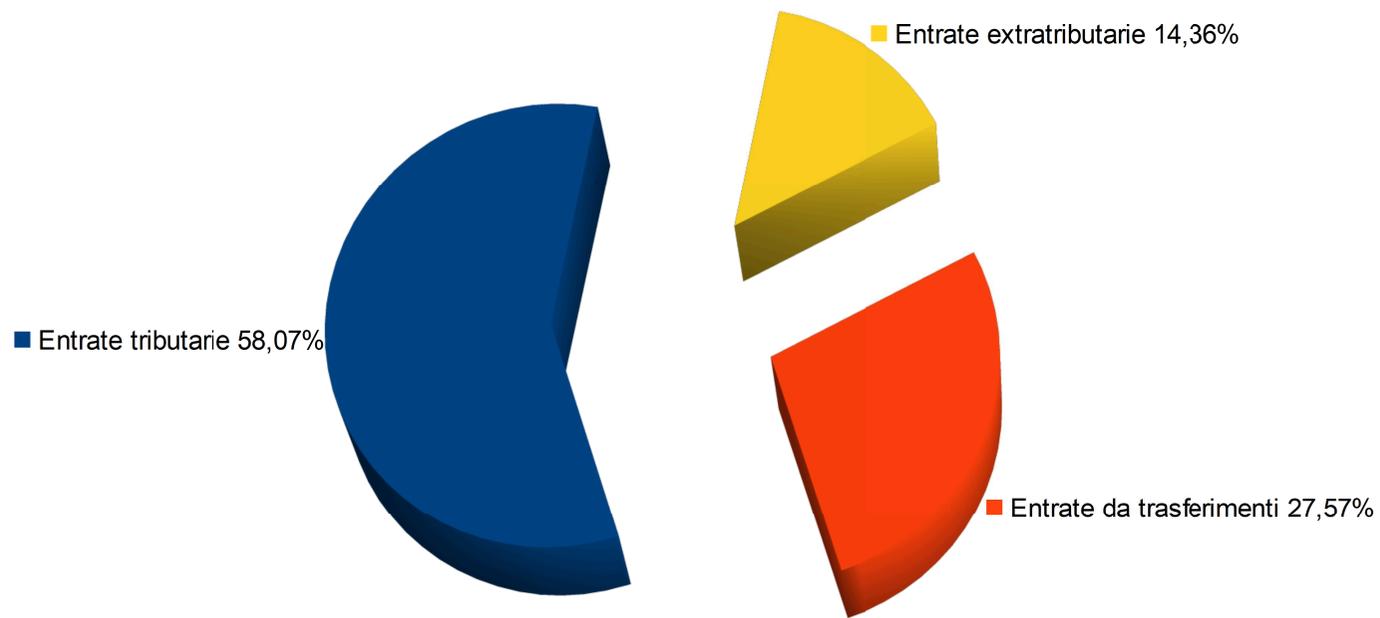


Diagramma 6: Composizione importo accertato delle entrate correnti

Evoluzione delle entrate correnti per abitante

Anni	Entrate tributarie (accertato)	Entrate per trasferimenti (accertato)	Entrate extra tributarie (accertato)	N. abitanti	Entrate tributarie per abitante	Entrate per trasferimenti per abitante	Entrate extra tributarie per abitante
2016	2.059.373,23	870.262,87	531.218,16	4314	477,37	201,73	123,14
2017	2.069.017,28	855.051,52	576.491,01	4298	481,39	198,94	134,13
2018	2.085.779,54	916.023,63	583.735,67	4276	487,79	214,22	136,51
2019	2.225.015,81	932.083,22	541.742,92	4249	523,66	219,37	127,50
2020	2.188.465,93	1.397.599,01	447.759,46	4206	520,32	332,29	106,46
2021	2.318.047,06	924.247,98	545.092,19	4166	556,42	221,86	130,84
2022	2.282.049,08	999.722,71	509.515,85	4145	550,55	241,19	122,92

Tabella 10: Evoluzione delle entrate correnti per abitante

Dalla tabella emerge l'impennata dei trasferimenti statali nell'anno 2020 per l'emergenza da Covid 19 e l'aumento del costo dell'energia elettrica e del gas.

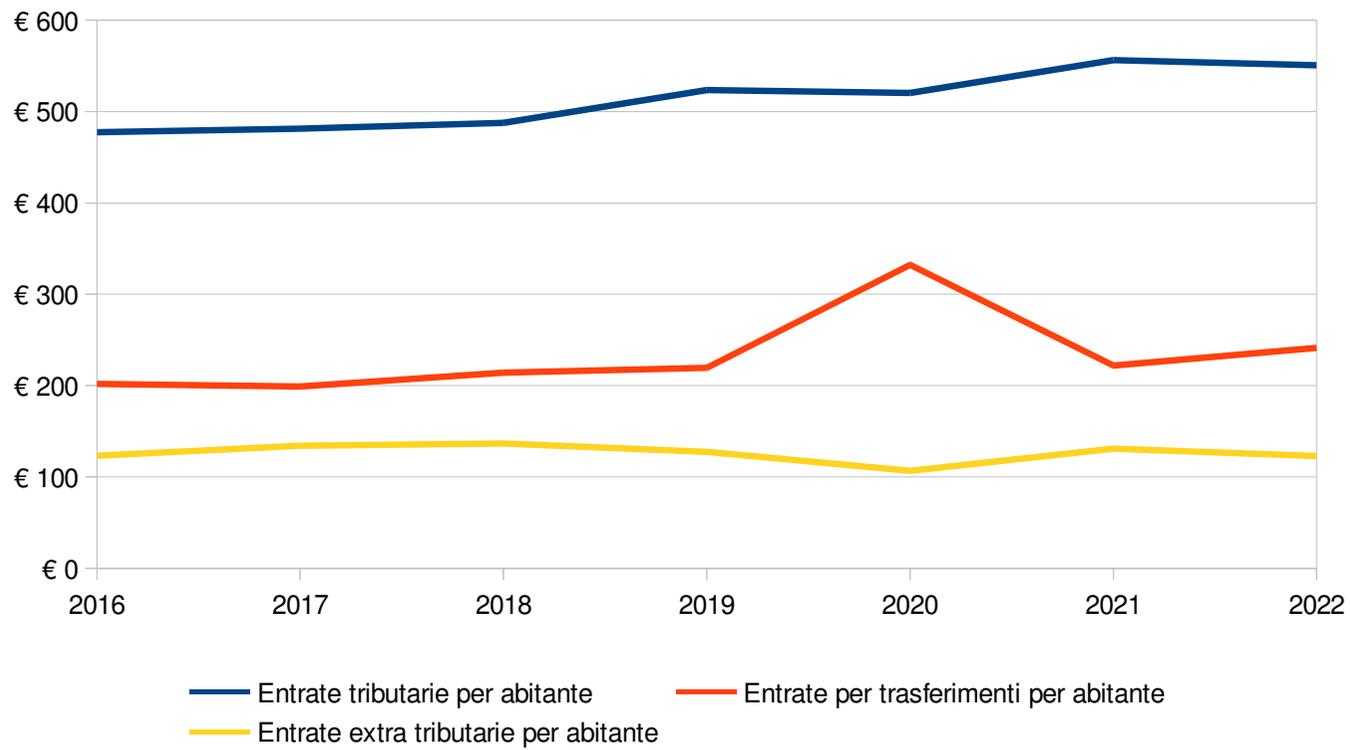


Diagramma 7: Raffronto delle entrate correnti per abitante

Nelle tabelle seguenti sono riportate le incidenze per abitanti delle entrate correnti dall'anno 2016 all'anno 2022

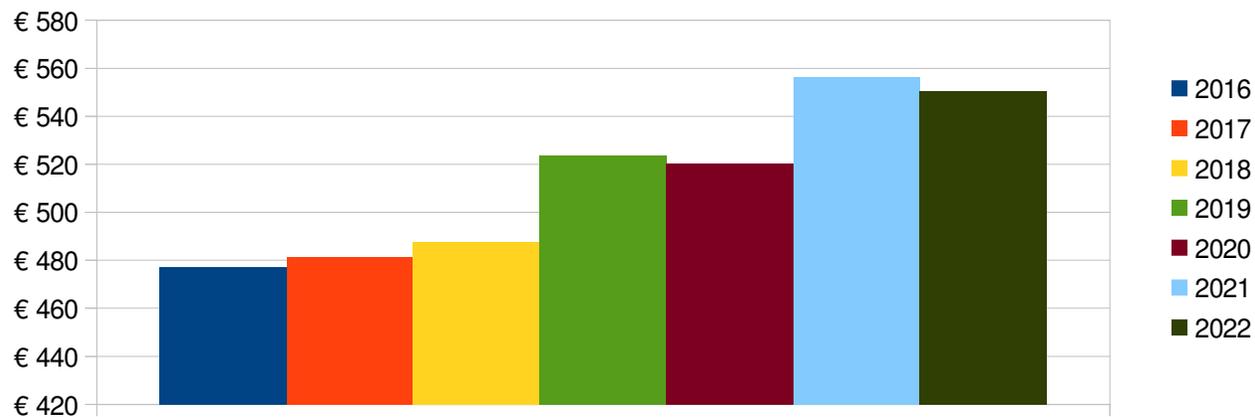


Diagramma 8: Evoluzione delle entrate tributarie per abitante

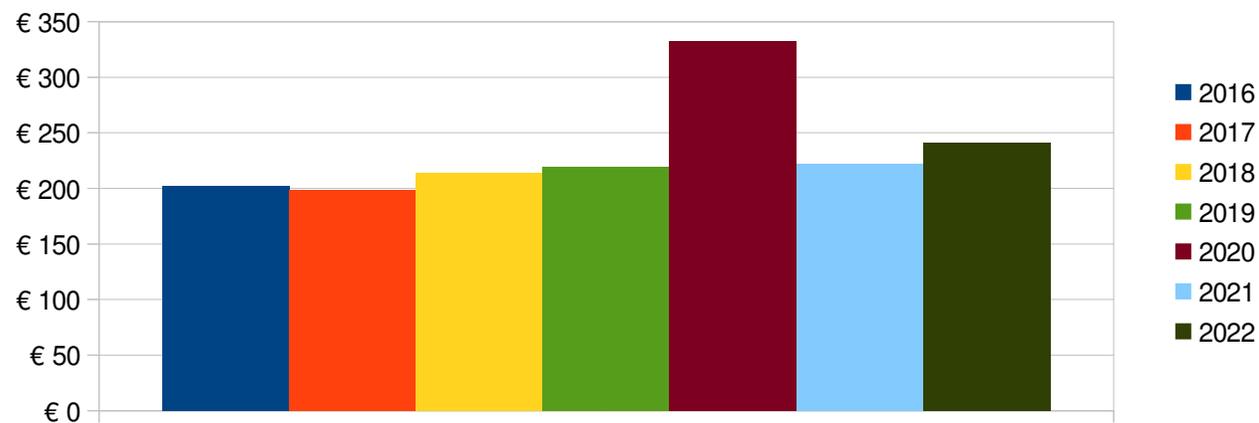


Diagramma 9: Evoluzione delle entrate da trasferimenti per abitante

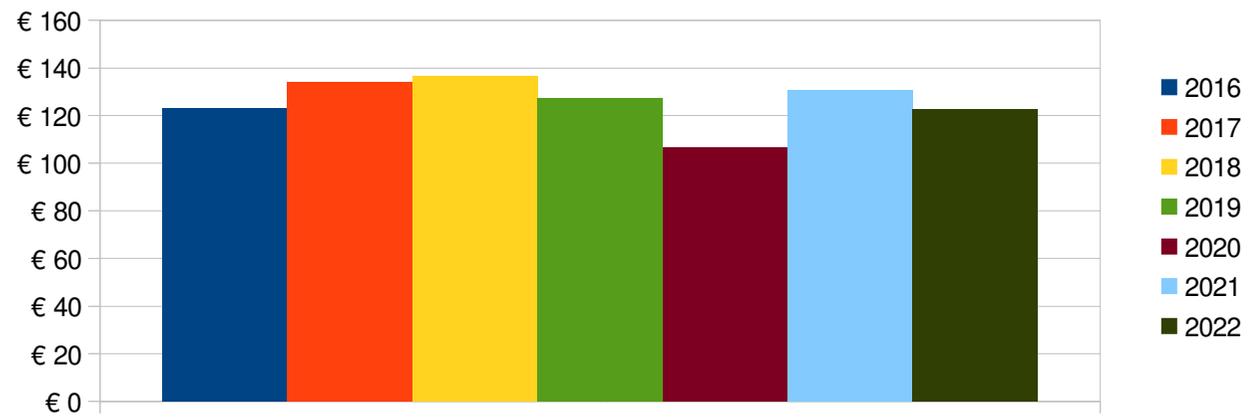


Diagramma 10: Evoluzione delle entrate extratributarie per abitante

Analisi della spesa - parte investimenti ed opere pubbliche

Il principio contabile applicato della programmazione richiede l'analisi degli impegni assunti nell'esercizio e in quelli precedenti sulla competenza dell'esercizio in corso e nei successivi.

Tale disposizione si ricollega con l'art. 164, comma 3, del TUEL: "In sede di predisposizione del bilancio di previsione annuale il consiglio dell'ente assicura idoneo finanziamento agli impegni pluriennali assunti nel corso degli esercizi precedenti".

Nelle pagine che seguono sono riportati gli impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e nei precedenti. Riporta, per ciascuna missione, programma e macroaggregato, le somme già impegnate. Si tratta di investimenti attivati in anni precedenti e non ancora conclusi.

La tabella seguente riporta, per ciascuna missione e programma, l'elenco degli investimenti attivati in anni precedenti ma non ancora conclusi.

In applicazione del principio di competenza finanziaria potenziato, le somme sono prenotate o impegnate sulla competenza degli esercizi nei quali si prevede vengano realizzati i lavori, sulla base dei cronoprogrammi, ovvero venga consegnato il bene da parte del fornitore.

In sede di formazione del bilancio, è senza dubbio opportuno disporre del quadro degli investimenti tuttora in corso di esecuzione e della stima dei tempi di realizzazione, in quanto la definizione dei programmi del triennio non può certamente ignorare il volume di risorse (finanziarie e umane) assorbite dal completamento di opere avviate in anni precedenti, nonché i riflessi sul Rispetto dei vincoli di finanzia pubblica.

Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e successivo

MISSIONE	PROGRAMMA	IMPEGNI ANNO IN CORSO	IMPEGNI ANNO SUCCESSIVO
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1 - Organi istituzionali	4.758,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2 - Segreteria generale	79.866,08	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	38.687,96	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	6 - Ufficio tecnico	0,00	0,00

1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11 - Altri servizi generali	0,00	0,00
3 - Ordine pubblico e sicurezza	1 - Polizia locale e amministrativa	1.828,78	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	1 - Istruzione prescolastica	50.000,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	87.250,45	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	6 - Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	7 - Diritto allo studio	28.470,00	0,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	25.653,31	0,00
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1 - Sport e tempo libero	67.293,87	0,00
7 - Turismo	1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1 - Urbanistica e assetto del territorio	12.000,03	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1 - Difesa del suolo	1.090.762,07	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3 - Rifiuti	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4 - Servizio idrico integrato	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e	0,00	0,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5 - Viabilità e infrastrutture stradali	1.107.014,82	0,00
11 - Soccorso civile	1 - Sistema di protezione civile	0,00	0,00
11 - Soccorso civile	2 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2 - Interventi per la disabilità	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	6 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	207.327,50	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	8 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00

12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	4.000,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	1 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	84.534,87	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	1 - Fondo di riserva	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	3 - Altri fondi	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00
60 - Anticipazioni finanziarie	1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00
	TOTALE	2.889.447,74	0,00

Tabella 11: Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e successivo

E il relativo riepilogo per missione:

Missione	Impegni anno in corso	Impegni anno successivo
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	123.312,04	0,00
3 - Ordine pubblico e sicurezza	1.828,78	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	165.720,45	0,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	25.653,31	0,00
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	67.293,87	0,00
7 - Turismo	0,00	0,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	12.000,03	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.090.762,07	0,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1.107.014,82	0,00
11 - Soccorso civile	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	211.327,50	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	84.534,87	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	0,00	0,00
60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00
TOTALE	2.889.447,74	0,00

Tabella 12: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione

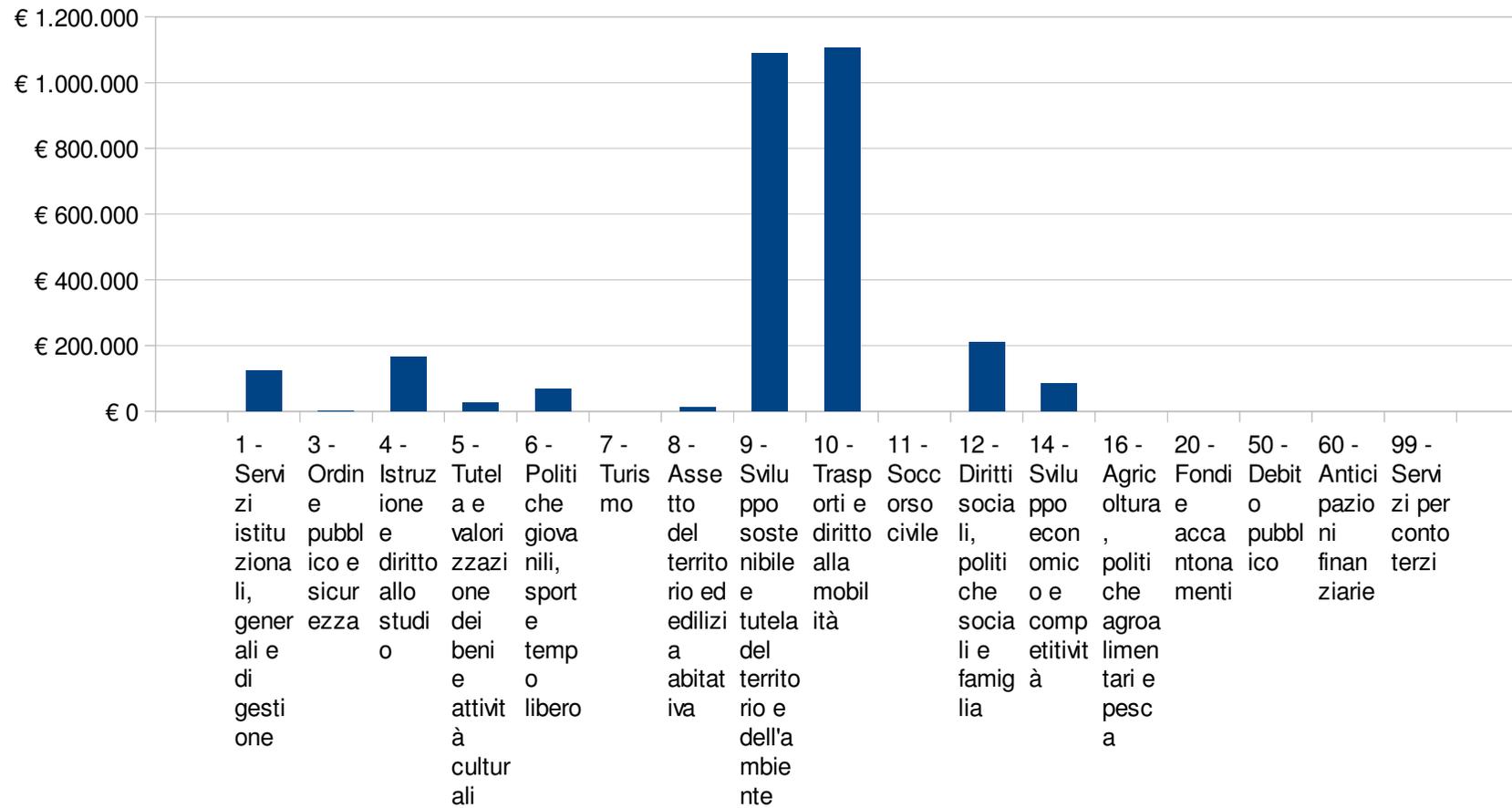


Diagramma 11: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione

Analisi della spesa - parte corrente

Il principio contabile applicato della programmazione richiede anche un'analisi delle spese correnti quale esame strategico relativo agli impieghi e alla sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.

L'analisi delle spese correnti consente la revisione degli stanziamenti allo scopo di razionalizzare e contenere la spesa corrente, in sintonia con gli indirizzi programmatici dell'Amministrazione e con i vincoli di finanza pubblica.

A tal fine si riporta qui di seguito la situazione degli impegni di parte corrente assunti nell'esercizio e in quelli precedenti sulla competenza dell'esercizio in corso e nei successivi.

Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio in corso e successivo

Missione	Programma	Impegni anno in corso	Impegni anno successivo
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1 - Organi istituzionali	54.207,76	9.159,65
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2 - Segreteria generale	143.677,86	16.265,50
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	73.944,81	12.742,18
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	36.967,68	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	135.398,05	32.281,20
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	6 - Ufficio tecnico	207.344,89	6.410,70
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	95.893,19	150,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	8 - Statistica e sistemi informativi	48.678,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11 - Altri servizi generali	136.285,22	48.484,73
3 - Ordine pubblico e sicurezza	1 - Polizia locale e amministrativa	45.489,69	2.840,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	1 - Istruzione prescolastica	189.173,62	86.600,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	154.033,75	56.909,33
4 - Istruzione e diritto allo studio	6 - Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	7 - Diritto allo studio	384.235,41	264.920,30

5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	55.922,87	18.717,83
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1 - Sport e tempo libero	57.537,12	15.140,33
7 - Turismo	1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	23.698,55	768,48
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1 - Difesa del suolo	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3 - Rifiuti	409.471,44	875,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4 - Servizio idrico integrato	10.938,40	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	31.959,00	0,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5 - Viabilità e infrastrutture stradali	260.678,14	131.364,09
11 - Soccorso civile	1 - Sistema di protezione civile	2.000,00	2.000,00
11 - Soccorso civile	2 - Interventi a seguito di calamità naturali	324,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	111.464,34	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2 - Interventi per la disabilità	82.512,56	6.000,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3 - Interventi per gli anziani	138.515,23	51.883,99
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	400,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5 - Interventi per le famiglie	41.777,09	2.681,25
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	6 - Interventi per il diritto alla casa	731,28	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	118.355,53	14.300,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	8 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	68.629,29	8.858,28
14 - Sviluppo economico e competitività	1 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	9.943,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	1 - Fondo di riserva	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	3 - Altri fondi	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	235.829,51	0,00

50 - Debito pubblico	2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00
60 - Anticipazioni finanziarie	1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00
	TOTALE	3.366.017,28	789.352,84

Tabella 13: Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio in corso e successivo

E il relativo riepilogo per missione:

Missione	Impegni anno in corso	Impegni anno successivo
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	932.397,46	125.493,96
3 - Ordine pubblico e sicurezza	45.489,69	2.840,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	727.442,78	408.429,63
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	55.922,87	18.717,83
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	57.537,12	15.140,33
7 - Turismo	23.698,55	768,48
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	452.368,84	875,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	260.678,14	131.364,09
11 - Soccorso civile	2.324,00	2.000,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	562.385,32	83.723,52
14 - Sviluppo economico e competitività	9.943,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	235.829,51	0,00
60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00
TOTALE	3.366.017,28	789.352,84

Tabella 14: Impegni di parte corrente - riepilogo per missione

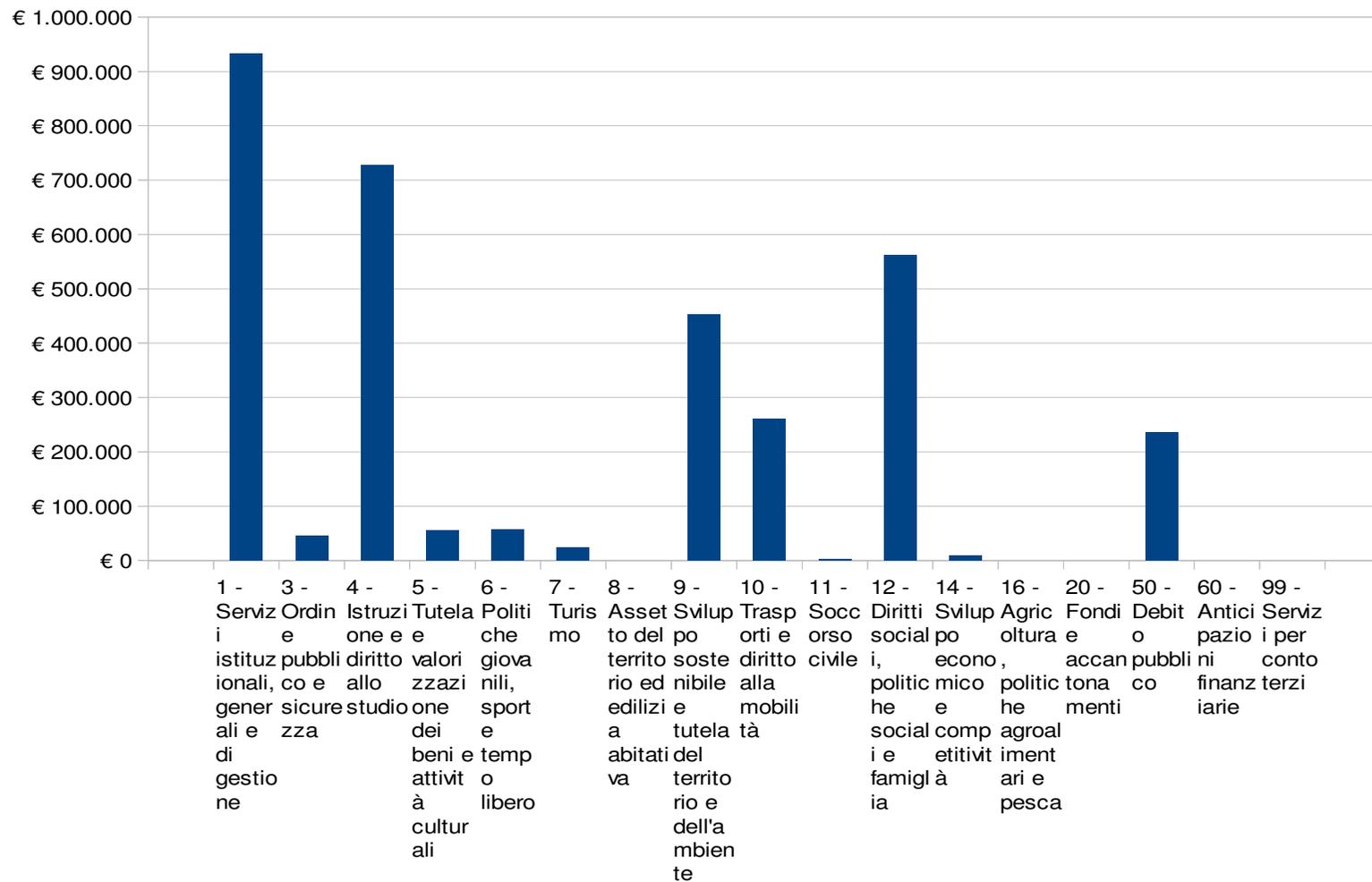


Diagramma 12: Impegni di parte corrente - riepilogo per Missione

Indebitamento

L'analisi dell'indebitamento partecipa agli strumenti per la rilevazione del quadro della situazione interna all'Ente. E' racchiusa nel titolo 4 della spesa e viene esposta con la chiave di lettura prevista dalla classificazione di bilancio del nuovo ordinamento contabile: il macroaggregato:

Macroaggregato	Impegni anno in corso	Debito residuo
3 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	317.228,94	159.816,27
TOTALE	317.228,94	159.816,27

Tabella 15: Indebitamento

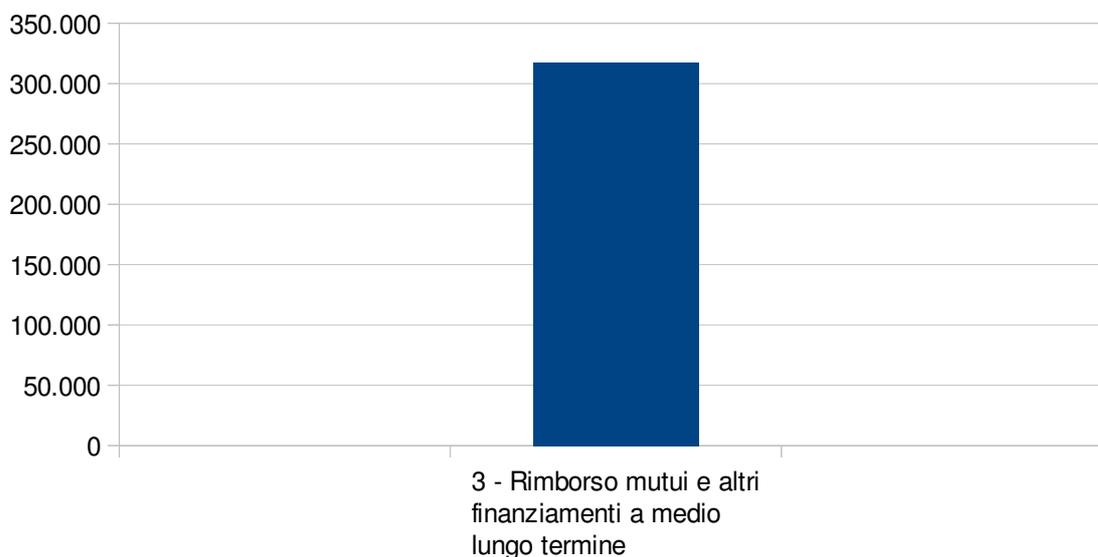


Diagramma 13: Indebitamento

Risorse umane

Il quadro della situazione interna dell'Ente si completa con la disponibilità e la gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo.

La tabella seguente mostra i dipendenti in servizio al 31/12/2022

Qualifica	Dipendenti di ruolo	Dipendenti non di ruolo	Totale
A1	0	0	0
A2	0	0	0
A3	0	0	0
A4	0	0	0
A5	1	0	1
B1	0	0	0
B2	0	0	0
B3	2	1	3
B4	0	0	0
B5	1	0	1
B6	0	0	0
B7	1	0	1
C1	4	0	4
C2	0	0	0
C3	1	0	1
C4	2	0	2
C5	0	0	0
D1	4	0	4
D2	0	0	0
D3	0	0	0
D4	0	0	0
D5	0	0	0
D6	0	0	0
Segretario	0	1	1
Dirigente	0	0	0

Tabella 16: Dipendenti in servizio

Negli anni la spesa per il personale a tempo indeterminato si è mantenuta costante.

Coerenza e compatibilità con il Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

Il Rispetto dei vincoli di finanza pubblica nasce dall'esigenza di convergenza delle economie degli Stati membri della UE verso specifici parametri, comuni a tutti, e condivisi a livello europeo in seno al Rispetto dei vincoli di finanza pubblica e specificamente nel trattato di Maastricht (Indebitamento netto della Pubblica Amministrazione/P.I.L. inferiore al 3% e rapporto Debito pubblico delle AA.PP./P.I.L. convergente verso il 60%).

L'indebitamento netto della Pubblica Amministrazione (P.A.) costituisce, quindi, il parametro principale da controllare, ai fini del rispetto dei criteri di convergenza e la causa di formazione dello stock di debito.

L'indebitamento netto è definito come il saldo fra entrate e spese finali, al netto delle operazioni finanziarie (riscossione e concessioni crediti, partecipazioni e conferimenti, anticipazioni), desunte dal conto economico della P.A., preparato dall'ISTAT.

Un obiettivo primario delle regole fiscali che costituiscono il Rispetto dei vincoli di finanza pubblica è proprio il controllo dell'indebitamento netto degli enti territoriali (regioni e enti locali).

Il Rispetto dei vincoli di finanza pubblica ha fissato dunque i confini in termini di programmazione, risultati e azioni di risanamento all'interno dei quali i Paesi membri possono muoversi autonomamente. Nel corso degli anni, ciascuno dei Paesi membri della UE ha implementato internamente il Rispetto dei vincoli di finanza pubblica seguendo criteri e regole proprie, in accordo con la normativa interna inerente la gestione delle relazioni fiscali fra i vari livelli di governo.

Dal 1999 ad oggi l'Italia ha formulato il proprio Rispetto dei vincoli di finanza pubblica esprimendo gli obiettivi programmatici per gli enti territoriali ed i corrispondenti risultati ogni anno in modi differenti, alternando principalmente diverse configurazioni di saldi finanziari a misure sulla spesa per poi tornare agli stessi saldi.

La definizione delle regole del Rispetto dei vincoli di finanza pubblica avviene durante la predisposizione ed approvazione della manovra di finanza pubblica; momento in cui si analizzano le previsioni sull'andamento della finanza pubblica e si decide l'entità delle misure correttive da porre in atto per l'anno successivo e la tipologia delle stesse.

Obiettivo 2024	Obiettivo 2025	Obiettivo 2026
0,00	0,00	0,00

Tabella 17: Obiettivi Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

Organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate

Nel presente paragrafo sono esaminate le risultanze dei bilanci dell'ultimo esercizio chiuso degli enti strumentali, delle società controllate e partecipate ai quali l'Ente ha affidato la gestione di alcuni servizi pubblici.

Si presenta un prospetto che evidenzia la quota di partecipazione sia in percentuale che in valore, il tipo di partecipazione e di controllo, la chiusura degli ultimi tre esercizi.

I dati e le informazioni contenute nel presente paragrafo sono tratti dall'analisi dei risultati degli organismi partecipati redatti nell'ambito del sistema dei controlli interni del Comune.

Di seguente è riportato il quadro delle società controllate, collegate e partecipate.

Denominazione sociale	Attività	Tipo di Controllo	% partecipazione	Valore partecipazione	Capitale sociale	Utile 2021	Utile 2020	Utile 2019
Uniacque Spa	Servizio Idrico Integrato	Società Pubblica - Controllo Congiunto	0,46%	163.000	36000000	Sì	Sì	Sì
Servizi Comunali Spa	Servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani	Società Pubblica - Controllo Congiunto	0,27%	24960	9378954	Sì	Sì	Sì

Tabella 18: Organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate

SEZIONE OPERATIVA

Parte prima

Elenco dei programmi per missione

E' in questa sezione che si evidenziano le modalità operative che l'Amministrazione intende perseguire per il raggiungimento degli obiettivi descritti nella Sezione Strategica.

Suddivisi in missioni e programmi secondo la classificazione obbligatoria stabilita dall'Ordinamento Contabile, troviamo qui di seguito un elenco dettagliato che illustra le finalità di ciascun programma, l'ambito operativo e le risorse messe a disposizione per il raggiungimento degli obiettivi.

Descrizione delle missioni e dei programmi

Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
<p style="text-align: center;">programma 1</p> <p>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.</p>
<p style="text-align: center;">programma 2</p> <p>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.</p>
<p style="text-align: center;">programma 3</p> <p>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.</p>
<p style="text-align: center;">programma 4</p>

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/adequamento 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.

programma 12

Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS non attribuibili alle specifiche missioni. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, nei programmi delle pertinenti missioni.

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.

programma 3

Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di giustizia, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di giustizia. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

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.

programma 3

Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

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 3

Edilizia scolastica (solo per le Regioni)

Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività connesse allo sviluppo e al sostegno all'edilizia scolastica destinate alle scuole che erogano livelli di istruzione inferiore all'istruzione universitaria e per cui non risulta possibile la classificazione delle relative spese nei pertinenti programmi della missione (Programmi 01 e 02).

programma 4

Istruzione universitaria

Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle università e degli istituti e delle accademie di formazione di livello universitario situate sul territorio dell'ente. Comprende le spese per l'edilizia universitaria, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle università e agli istituti e alle accademie di formazione di livello universitario. Comprende le spese a sostegno delle università e degli istituti e delle accademie di formazione di livello universitario pubblici e privati. Comprende le spese per il diritto allo studio universitario e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli studenti. Non comprende le spese per iniziative di promozione e sviluppo della ricerca tecnologica, per la dotazione infrastrutturale di ricerca del territorio e la sua implementazione per il mondo accademico, e per i poli di eccellenza, ricompresi nel programma "Ricerca e innovazione" della missione 14 "Sviluppo economico e competitività".

programma 5

Istruzione tecnica superiore

Amministrazione, gestione e funzionamento dei corsi di istruzione tecnica superiore finalizzati alla realizzazione di percorsi post-diploma superiore e per la formazione professionale post-diploma. Comprende le spese per i corsi di formazione tecnica superiore

(IFTS) destinati alla formazione dei giovani in aree strategiche sul mercato del lavoro. Tali corsi costituiscono un percorso alternativo alla formazione universitaria, e sono orientati all'inserimento nel mondo del lavoro, in risposta al bisogno di figure di alta professionalità.

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.

programma 8

Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

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.

programma 3

Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di tutela dei beni e delle attività culturali, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di tutela dei beni e delle attività culturali. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

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, ricompresi nel programma "Istruzione tecnica superiore" della missione 04 "Istruzione e diritto allo studio".

programma 3

Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di giovani, sport e tempo libero, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di giovani, sport e tempo libero. Non sono ricompresi le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

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.

programma 2

Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di turismo, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di turismo. Non sono ricompresi le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

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 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".

programma 3

Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e l'edilizia abitativa, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e l'edilizia abitativa. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

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").

programma 9

Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e ambiente, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e ambiente. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

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, autofiloviario, 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 dei sistemi 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.

programma 6

Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di trasporti e diritto alla mobilità, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di trasporti e diritto alla mobilità. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

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.

programma 3

Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di soccorso e protezione civile, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di soccorso e protezione civile. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

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 monogenitore 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 microcredito 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 sociosanitari 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.

programma 10

Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

Missione 13 Tutela della salute

programma 1

Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA

Spesa sanitaria corrente per il finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA. Comprende le spese relative alla gestione sanitaria accentrata presso la regione, le spese per trasferimenti agli enti del servizio sanitario regionale, le quote vincolate di finanziamento del servizio sanitario regionale e le spese per la mobilità passiva. Comprende le spese per il pay-back.

programma 2

Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA

Spesa sanitaria corrente per il finanziamento aggiuntivo corrente per l'erogazione dei livelli di assistenza superiore ai LEA.

programma 3

Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente

Spesa sanitaria corrente per il finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente.

programma 4

Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi

Spesa per il ripiano dei disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi.

programma 5

Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari

Spesa per investimenti sanitari finanziati direttamente dalla regione, per investimenti sanitari finanziati dallo Stato ai sensi dell'articolo 20 della legge n.67/1988 e per investimenti sanitari finanziati da soggetti diversi dalla regione e dallo Stato ex articolo 20 della legge n.67/1988.

programma 6

Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN

Spese relative alla restituzione dei maggiori gettiti effettivi introitati rispetto ai gettiti stimati per il finanziamento del Servizio sanitario nazionale.

programma 7

Ulteriori spese in materia sanitaria

Spese per il finanziamento di altre spese sanitarie non ricomprese negli altri programmi della missione. Non comprende le spese per chiusura - anticipazioni a titolo di finanziamento della sanità dalla tesoreria statale, classificate come partite di giro nel programma "Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale" della missione 99 "Servizi per conto terzi". Comprende le spese per interventi igienico-sanitari quali canili pubblici, servizi igienici pubblici e strutture analoghe. Comprende, inoltre, le spese per interventi di igiene ambientale, quali derattizzazioni e disinfestazioni.

programma 8

Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

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.

programma 5

Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

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'autoimprenditorialità 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.

programma 4

Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

programma 1

Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

Amministrazione e funzionamento delle attività connesse all'agricoltura, per lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale e zootecnico. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Comprende le spese per la vigilanza e regolamentazione del settore agricolo. Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei dispositivi di controllo per le inondazioni, dei sistemi di irrigazione e drenaggio, inclusa l'erogazione di sovvenzioni, prestiti o sussidi per tali opere. Comprende le spese per indennizzi, sovvenzioni, prestiti o sussidi per le aziende agricole e per gli agricoltori in relazione alle attività agricole, inclusi gli incentivi per la limitazione o l'aumento della produzione di particolari colture o per lasciare periodicamente i terreni incolti, inclusi gli indennizzi per le calamità naturali, nonché i contributi alle associazioni dei produttori. Non comprende le spese per l'amministrazione, il funzionamento o il supporto a parchi e riserve naturali, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente".

programma 2

Caccia e pesca

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi di caccia e pesca sul territorio. Comprende le spese per la pesca e la caccia sia a fini commerciali che a fini sportivi. Comprende le spese per le attività di vigilanza e regolamentazione e di rilascio delle licenze in materia di caccia e pesca. Comprende le spese per la protezione, l'incremento e lo sfruttamento razionale della fauna selvatica e della fauna ittica. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a supporto delle attività commerciali di pesca e caccia, inclusa la costruzione e il funzionamento dei vivai. 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 l'amministrazione, il funzionamento o il supporto a parchi e riserve naturali, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente".

programma 3

Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

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.

programma 2

Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche, finanziata con i fondi strutturali, le risorse comunitarie e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

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.

programma 2

Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie locali (solo per le Regioni)

Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di relazioni con le altre autonomie locali, finanziata con i fondi strutturali, le risorse comunitarie e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di relazioni con le altre autonomie locali. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.

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.

programma 2

Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)

Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività connesse alla realizzazione dei progetti regionali di cooperazione transfrontaliera (inclusi quelli di cui all'obiettivo 3) finanziati con le risorse comunitarie.

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.

Obiettivi finanziari per missione e programma

Vengono ora riportati gli stanziamenti previsti per il triennio per ciascuna missione e programma.

Ogni riga riporta il cronoprogramma dell'impegno economico previsto per la realizzazione di ciascuna missione distinguendo, per ciascun anno, quanto effettivamente sarà speso nell'anno e quanto sarà destinato agli anni successivi (Fondo Pluriennale Vincolato).

Parte corrente per missione e programma

Missione	Programma	Previsioni definitive eser.precedente	2024		2025		2026	
			Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato
1	1	55.023,26	48.825,10	0,00	35.941,86	0,00	35.941,86	0,00
1	2	197.450,47	186.350,00	0,00	184.300,00	0,00	180.709,00	0,00
1	3	93.431,59	82.075,84	0,00	82.014,00	0,00	80.508,67	0,00
1	4	55.442,86	32.635,00	0,00	32.635,00	0,00	32.635,00	0,00
1	5	149.015,37	121.131,00	0,00	118.151,00	0,00	71.651,00	0,00
1	6	258.556,42	183.263,00	0,00	167.803,03	0,00	167.463,00	0,00
1	7	119.482,63	108.606,00	0,00	108.606,00	0,00	108.606,00	0,00
1	8	77.897,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1	11	143.801,51	134.700,00	0,00	133.583,89	0,00	131.583,89	0,00
3	1	55.729,50	48.250,00	0,00	46.200,00	0,00	45.400,00	0,00
4	1	191.173,62	118.100,00	0,00	118.100,00	0,00	116.100,00	0,00
4	2	158.069,00	148.882,00	0,00	144.127,00	0,00	131.507,00	0,00
4	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	7	386.562,69	383.421,47	0,00	365.031,47	0,00	348.550,47	0,00
5	2	56.374,76	39.281,61	0,00	40.542,61	0,00	38.642,61	0,00
6	1	59.150,00	42.200,00	0,00	34.750,00	0,00	27.250,00	0,00
7	1	28.700,00	18.118,48	0,00	7.970,00	0,00	7.970,00	0,00
8	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	3	416.154,74	416.154,74	0,00	416.154,74	0,00	380.671,06	0,00
9	4	62.138,73	61.000,00	0,00	61.000,00	0,00	61.000,00	0,00
9	5	35.000,00	32.000,00	0,00	32.000,00	0,00	8.000,00	0,00
10	5	276.800,46	245.500,00	0,00	242.200,00	0,00	170.230,00	0,00
11	1	3.900,00	3.900,00	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00	0,00
11	2	324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12	1	125.954,34	56.897,00	0,00	9.497,00	0,00	3.397,00	0,00
12	2	99.454,06	85.500,00	0,00	85.500,00	0,00	83.300,00	0,00
12	3	153.232,00	148.232,00	0,00	148.232,00	0,00	148.232,00	0,00
12	4	31.191,57	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00
12	5	42.564,44	13.081,25	0,00	10.400,00	0,00	500,00	0,00
12	6	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
12	7	133.363,38	103.751,50	0,00	100.500,50	0,00	100.500,50	0,00
12	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	9	130.440,33	109.134,48	0,00	108.459,48	0,00	107.459,48	0,00
14	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2	9.950,00	9.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	1	468,00	9.600,00	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00	0,00
20	2	23.300,80	26.485,78	0,00	26.485,78	0,00	26.485,78	0,00
20	3	7.217,54	1.593,36	0,00	20.682,00	0,00	24.914,04	0,00
50	1	236.631,00	227.153,00	0,00	217.345,00	0,00	208.041,00	0,00
50	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

99	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	3.883.946,07	3.256.172,61	0,00	3.122.112,36	0,00	2.870.749,36	0,00

Tabella 19: Parte corrente per missione e programma

Parte corrente per missione

Missione	Descrizione	Previsioni definitive eser.precedente	2024		2025		2026	
			Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.150.101,11	897.485,94	0,00	863.034,78	0,00	809.098,42	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	55.729,50	48.250,00	0,00	46.200,00	0,00	45.400,00	0,00
4	Istruzione e diritto allo studio	735.805,31	650.403,47	0,00	627.258,47	0,00	596.157,47	0,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	56.374,76	39.281,61	0,00	40.542,61	0,00	38.642,61	0,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	59.150,00	42.200,00	0,00	34.750,00	0,00	27.250,00	0,00
7	Turismo	28.700,00	18.118,48	0,00	7.970,00	0,00	7.970,00	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	513.293,47	509.154,74	0,00	509.154,74	0,00	449.671,06	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	276.800,46	245.500,00	0,00	242.200,00	0,00	170.230,00	0,00
11	Soccorso civile	4.224,00	3.900,00	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	726.200,12	526.996,23	0,00	472.988,98	0,00	453.388,98	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	9.950,00	9.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

20	Fondi e accantonamenti	30.986,34	37.779,14	0,00	56.767,78	0,00	60.999,82	0,00
50	Debito pubblico	236.631,00	227.153,00	0,00	217.345,00	0,00	208.041,00	0,00
60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	3.883.946,07	3.256.172,61	0,00	3.122.112,36	0,00	2.870.749,36	0,00

Tabella 20: Parte corrente per missione

di seguito il dettaglio della missione per capitolo:

Servizi
istituzionali,
generali e di
gestione

	Voce Bilancio	2023	2024	2025	2026
101401	IRAP SU INDENNITA' E GETTONI DI PRESENZA CORRISPOSTI AL SINDACO, AGLI ASSESSORI ED AI CONSIGLIERI COMUNALI	2.730,59	2.555,98	2.016,74	2.016,74
100301	INDENNITÀ DI CARICA AL SINDACO ED AGLI ASSESSORI COMUNALI	29.003,16	27.960,00	22.104,00	22.104,00
100401	GETTONI DI PRESENZA AI COMPONENTI DEL CONSIGLIO COMUNALE	645,32	645,32	645,32	645,32
100501	INDENNITA' DI FINE MANDATO	1.551,11	1.465,00	977,00	977,00
100601	RIMBORSO SPESE PER PERMESSI E MISSIONI AL SINDACO, AGLI ASSESSORI ED AI CONSIGLIERI COMUNALI	500,00	0,00	0,00	0,00
100701	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL NOTIZIARIO COMUNALE	0,00	6.000,00	0,00	0,00
100801	COMPENSO AL REVISORE DEI CONTI	9.508,48	8.930,00	8.930,00	8.930,00
101001	ORGANISMO INDIPENDENTE DI VALUTAZIONE	1.268,80	1.268,80	1.268,80	1.268,80
101211	RESTITUZIONE CONTRIBUTO CONCORSO COPERTURA MAGGIORE ONERE INDENNITA' SINDACI	9.815,80	0,00	0,00	0,00
101701	RETRIBUZIONI AL PERSONALE DELL'UFFICIO DI SEGRETERIA ED AFFARI GENERALI	54.087,00	54.298,00	54.298,00	51.651,00

101801	INDENNITA' DI POSIZIONE E DI RISULTATO RESPONSABILE SETTORE AFFARI GENERALI	14.610,00	11.295,00	11.295,00	11.295,00
102001	DIRITTI DI SEGRETERIA SPETTANTI AL SEGRETARIO COMUNALE	10.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
102101	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI UFFICIO SEGRETERIA	9.163,00	3.982,00	3.982,00	3.982,00
102301	RETRIBUZIONI AL SEGRETARIO COMUNALE	15.615,00	15.615,00	15.615,00	15.615,00
102401	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE UFFICIO SEGRETERIA ED AFFARI GENERALI	20.584,22	19.086,00	19.086,00	18.367,00
102501	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI A CARICO ENTE DIRITTI DI SEGRETERIA	2.380,00	1.190,00	1.190,00	1.190,00
102601	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE SU RETRIBUZIONI SEGRETARIO COMUNALE	3.717,00	3.717,00	3.717,00	3.717,00
103901	IRAP SU RETRIBUZIONI DELL'UFFICIO SEGRETERIA ED AFFARI GENERALI	6.761,25	5.914,00	5.914,00	5.689,00
104001	IRAP SU DIRITTI DI SEGRETERIA	850,00	425,00	425,00	425,00
104101	IRAP SU RETRIBUZIONE SEGRETARIO COMUNALE	1.328,00	1.328,00	1.328,00	1.328,00
102701	ACQUISTO LIBRI, STAMPATI E CANCELLERIA VARIA PER LA SEGRETERIA	3.232,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
102801	ACQUISTI PER LE FESTIVITÀ NAZIONALI E LE SOLENNITÀ CIVILI	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00
102901	SPESE PER LA FORMAZIONE E L'AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	1.100,00	600,00	600,00	600,00
103101	SPESE PER LE FESTIVITÀ NAZIONALI E LE SOLENNITÀ CIVILI	400,00	450,00	0,00	0,00
103501	SPESE PER IL SERVIZIO DEL SEGRETARIO COMUNALE IN CONVENZIONE	11.340,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00

102201	RIMBORSO SPESE PER MISSIONI DEL PERSONALE DIPENDENTE	350,00	350,00	350,00	350,00
102202	RIMBORSO CONTRIBUTO PER I SEGRETARI COMUNALI	13.333,00	0,00	0,00	0,00
103001	ONERI PER LE ASSICURAZIONI	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
104401	RETRIBUZIONI AL PERSONALE DELL'UFFICIO ECONOMICO E FINANZIARIO	27.115,00	25.896,00	25.896,00	25.896,00
104501	INDENNITA' DI POSIZIONE E DI RISULTATO RESPONSABILE SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO	10.310,00	8.824,00	8.824,00	8.824,00
104601	RETRIBUZIONI AL PERSONALE DELL'UFFICIO PERSONALE	12.723,00	12.162,00	12.162,00	12.162,00
104701	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI UFFICIO PERSONALE	3.559,00	1.991,00	1.991,00	1.991,00
104801	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE UFFICIO ECONOMICO FINANZIARIO	10.037,35	9.158,00	9.158,00	9.158,00
104901	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE UFFICIO PERSONALE	4.021,00	3.779,00	3.779,00	3.779,00
105601	IRAP SU RETRIBUZIONI DELL'UFFICIO ECONOMICO FINANZIARIO	3.253,63	2.952,00	2.952,00	2.952,00
105701	IRAP SU RETRIBUZIONI DELL'UFFICIO PERSONALE	1.340,63	1.203,00	1.203,00	1.203,00
105801	IRAP SU COLLABORAZIONI ESTERNE	2.621,98	500,00	500,00	500,00
105001	ACQUISTO STAMPATI, CARTA, MATERIALE DI CANCELLERIA E MATERIALE DI CONSUMO PER GLI UFFICI	3.400,00	2.460,84	2.499,00	993,67
105101	SPESE PER IL SERVIZIO DI TESORERIA	10.250,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
105201	SERVIZI DI SUPPORTO ALL'UFFICIO ECONOMICO-FINANZIARIO	4.800,00	4.550,00	4.550,00	4.550,00
106101	RETRIBUZIONI AL PERSONALE DELL'UFFICIO TRIBUTI	12.723,00	12.162,00	12.162,00	12.162,00

106201	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI UFFICIO TRIBUTI	3.559,00	1.991,00	1.991,00	1.991,00
106301	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE UFFICIO TRIBUTI	4.669,63	3.779,00	3.779,00	3.779,00
106901	IRAP SU RETRIBUZIONI DELL'UFFICIO TRIBUTI	1.491,23	1.203,00	1.203,00	1.203,00
107001	RIMBORSI E RESTITUZIONI DI TRIBUTI COMUNALI	6.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
107002	RESTITUZIONE CONTRIBUTO CONCORSO COPERTURA MAGGIORE ONERE INDENNITA' SINDACI	15.000,00	0,00	0,00	0,00
107151	VERSAMENTI IVA A DEBITO PER LE GESTIONI COMMERCIALI	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
108301	IMPOSTE E TASSE SUI BENI IMMOBILI COMUNALI	5.444,86	2.400,00	2.400,00	2.400,00
107301	ACQUISTI PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA DEI BENI IMMOBILI COMUNALI	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
107401	MANUTENZIONE ORDINARIA BENI IMMOBILI COMUNALI	52.340,41	37.500,00	35.000,00	23.500,00
107411	MANUTENZIONE ORDINARIA BENI IMMOBILI COMUNALI APPALTO	36.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00
107421	SERVIZI DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE DEGLI UFFICI, DEGLI AMBIENTI E DEI MEZZI COMUNALI	0,00	0,00	0,00	0,00
107431	SERVIZI DI PULIZIA DEGLI IMMOBILI DI PROPRIETÀ COMUNALE	0,00	0,00	0,00	0,00
107501	ENERGIA ELETTRICA PER GLI IMMOBILI DI PROPRIETÀ COMUNALE	30.000,00	30.000,00	30.000,00	25.000,00
107601	GAS METANO PER GLI IMMOBILI DI PROPRIETÀ COMUNALE	12.480,00	12.480,00	12.000,00	12.000,00
107701	SPESE PER LA GESTIONE DEGLI IMMOBILI DI EDILIZIA ECONOMICA E POPOLARE	1.250,10	1.251,00	1.251,00	1.251,00
107801	FORNITURA ACQUA POTABILE AGLI IMMOBILI COMUNALI	8.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00

108601	RETRIBUZIONI AL PERSONALE DELL'UFFICIO TECNICO	89.527,00	85.498,00	85.498,00	85.498,00
108701	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI DELL'UFFICIO TECNICO	19.078,22	9.330,00	9.330,00	9.330,00
108702	PRODUTTIVITA' INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE (ART. 113 D. LGS. 50/2016)	13.605,00	13.605,00	13.605,00	13.605,00
108801	INDENNITA' DI POSIZIONE E DI RISULTATO RESPONSABILE DEL SERVIZIO TECNICO MANUTENTIVO	11.683,00	10.001,00	10.001,00	10.001,00
108901	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE UFFICIO TECNICO	32.711,53	29.023,00	29.023,00	29.023,00
108902	CONTRIBUTI SU INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE (ART. 113 D. LGS. 50/2016)	3.238,00	3.238,00	3.238,00	3.238,00
109601	IRAP SU RETRIBUZIONI PERSONALE UFFICIO TECNICO	10.215,85	8.911,00	8.911,00	8.911,00
109602	IRAP SU INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE (ART. 113 D. LGS. 50/2016)	1.157,00	1.157,00	1.157,00	1.157,00
109001	SPESE PER STAMPATI, MATERIALE DI CANCELLERIA E MATERIALE DI CONSUMO PER L'UFFICIO TECNICO	800,00	800,00	800,00	800,00
109101	SPESE PER PARERI, STUDI, PROGETTAZIONI, COLLAUDI E COLLABORAZIONI	69.640,82	15.000,00	5.000,00	5.000,00
109201	SPESE DIVERSE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'UFFICIO TECNICO	6.900,00	6.700,00	1.240,03	900,00
109901	RETRIBUZIONI AL PERSONALE DELL'UFFICIO DI STATO CIVILIE, ELETTORALE E PROTOCOLLO	51.063,00	51.436,00	51.436,00	51.436,00
110001	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI DI STATO CIVILE, ELETTORALE E PROTOCOLLO	13.022,00	6.959,00	6.959,00	6.959,00

110201	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE UFFICIO STATO CIVILE, ELETTORALE E PROTOCOLLO	19.217,50	15.629,00	15.629,00	15.629,00
111101	IRAP SU RETRIBUZIONI DELL'UFFICIO DI STATO CIVILE, ELETTORALE E PROTOCOLLO	5.931,43	4.964,00	4.964,00	4.964,00
110401	SPESE PER STAMPATI, MATERIALE DI CANCELLERIA E MATERIALE DI CONSUMO UFFICIO CIVILE, ELETTORALE E PROTOCOLLO	2.324,70	400,00	400,00	400,00
110501	SPESE DIVERSE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'UFFICIO DEI SERVIZI DI STATO CIVILE	2.260,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
110801	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI ANNUALI	310,00	310,00	310,00	310,00
110901	COMPARTICIPAZIONE SPESA COMMISSIONE ELETTORALE CIRCONDARIALE	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
110911	CONTRIBUTO ECONOMICO PROGETTO ICARO	150,00	150,00	150,00	150,00
110921	DIRITTI CARTE D'IDENTITÀ SPETTANTI AL MINISTERO DELL'INTERNO	11.000,00	10.158,00	10.158,00	10.158,00
111301	SPESE PER LE CONSULTAZIONI POPOLARI	12.904,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
111454	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA - MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.2 - ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI	77.897,00	0,00	0,00	0,00
111501	RETRIBUZIONI AL PERSONALE DEI SERVIZI DI PULIZIA	16.178,00	15.495,00	15.495,00	15.495,00
111601	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI DI PULIZIA	2.828,00	1.681,00	1.681,00	1.681,00
111701	FONDO PER IL LAVORO STRAORDINARIO	5.944,00	5.944,00	5.944,00	5.944,00
111801	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE PERSONALE DEI SERVIZI DI PULIZIA	5.395,74	4.794,00	4.794,00	4.794,00
111901	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI FONDO LAVORO STRAORDINARIO	1.415,00	1.415,00	1.415,00	1.415,00

112601	SERVIZIO MENSA DIPENDENTI COMUNALI MEDIANTE L'EROGAZIONE DI BUONI PASTO	10.050,00	9.950,00	9.950,00	9.950,00
113301	IRAP SU RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DI PULIZIA	1.658,77	1.455,00	1.455,00	1.455,00
113401	IRAP COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO	506,00	506,00	506,00	506,00
112101	ENERGIA ELETTRICA PER IL PALAZZO COMUNALE	14.850,00	15.900,00	14.375,00	12.375,00
112201	UTENZE TELEFONICHE E TELEMATICHE PER GLI UFFICI COMUNALI	23.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00
112301	GAS METANO PER IL PALAZZO COMUNALE	15.860,00	15.860,00	15.250,00	15.250,00
112401	SPESE POSTALI	5.596,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
112501	ASSISTENZA SOFTWARE E HARDWARE UFFICI COMUNALI	32.520,00	32.750,00	33.768,89	33.768,89
112701	SPESE DIVERSE PER I SERVIZI GENERALI	5.450,00	4.450,00	4.450,00	4.450,00
113001	ASSISTENZA SOFTWARE E HARDWARE UFFICI COMUNALI	2.050,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
		1.150.101,11	897.485,94	863.034,78	809.098,42

Ordine pubblico
e sicurezza

115801	RETRIBUZIONI AL PERSONALE DELLA POLIZIA LOCALE	27.455,00	26.325,00	26.325,00	26.325,00
115901	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI DEL PERSONALE DELLA POLIZIA LOCALE	4.774,00	2.732,00	2.732,00	2.732,00
116101	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE PERSONALE DELLA POLIZIA LOCALE	8.869,58	7.923,00	7.923,00	7.923,00
117301	IRAP SU RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DEL SERVIZIO DI POLIZIA LOCALE	2.805,92	2.470,00	2.470,00	2.470,00
116301	SPESE PER LIBRI, STAMPATI, MATERIALE DI CANCELLERIA E MATERIALE DI CONSUMO	150,00	150,00	150,00	150,00

116501	VESTIARIO/EQUIPAGGIAMENTO PERSONALE POLIZIA MUNICIPALE	3.000,00	600,00	0,00	0,00
116701	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL SERVIZIO DI POLIZIA LOCALE	4.825,00	6.000,00	4.550,00	4.550,00
116801	POTENZIAMENTO SERVIZIO DI VIGILANZA URBANA	1.100,00	800,00	800,00	0,00
116901	SPESA MANTENIMENTO CANI E ANIMALI DOMESTICI IN STRUTTURE	2.000,00	500,00	500,00	500,00
116601	ONERI ASSICURATIVI PER I MEZZI IN DOTAZIONE AL SERVIZIO DI POLIZIA LOCALE	750,00	750,00	750,00	750,00
		55.729,50	48.250,00	46.200,00	45.400,00
Istruzione e diritto allo studio					
120101	CONTRIBUTO ALLA SCUOLA DELL'INFANZIA	84.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
120102	CONTRIBUTO ALLA SCUOLA DELL'INFANZIA PER MENSA	2.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
120103	CONTRIBUTO ALLA SCUOLA DELL'INFANZIA PER TRASPORTO ALUNNI	34.100,00	0,00	0,00	0,00
120121	CONTRIBUTO BUONA SCUOLA ALLA SCUOLA DELL'INFANZIA	44.573,62	22.100,00	22.100,00	22.100,00
120301	CONTRIBUTO PER CONTENIMENTO RETTE MENSA ALUNNI FRAZIONI LONTANE	6.500,00	11.000,00	11.000,00	9.000,00
120402	COMPARTECIPAZIONE MUTUO SCUOLA DELL'INFANZIA	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
121001	FORNITURA GRATUITA DI LIBRI DI TESTO AGLI ALUNNI DELLE SCUOLE ELEMENTARI	6.800,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00
121101	MANUTENZIONE ORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI	6.982,00	6.982,00	6.982,00	6.982,00
121201	ENERGIA ELETTRICA PER LE SCUOLE ELEMENTARI	24.300,00	24.300,00	24.250,00	20.250,00
121401	GAS METANO PER LE SCUOLE ELEMENTARI	44.200,00	46.200,00	44.420,00	42.500,00

121501	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLE SCUOLE ELEMENTARI	2.350,00	2.350,00	2.350,00	2.350,00
122801	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLA SCUOLA MEDIA	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
122901	EENERGIA ELETTRICA PER LE SCUOLE MEDIE	16.850,00	16.850,00	14.375,00	12.375,00
123101	GAS METANO PER LE SCUOLE MEDIE	11.700,00	11.700,00	11.250,00	11.250,00
123201	SPESE PER LA MANUTENZIONE DELL'EDIFICIO DELLE SCUOLE MEDIE	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
123251	SPESE DI GESTIONE PER GLI INTERVENTI DI RISPARMIO ENERGETICO A COMPENSAZIONE	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
121801	CONTRIBUTO PER LA REALIZZAZIONE DEL P.D.S.	16.187,00	6.000,00	6.000,00	4.000,00
121812	CONTRIBUTO PER REALIZZAZIONE PROGETTO GEMELLAGGIO	6.000,00	5.000,00	5.000,00	2.500,00
121901	CONTRIBUTO PER SPESE DI PULIZIA DELLE SCUOLE	2.000,00	2.000,00	2.000,00	1.800,00
125101	SPESE PER IL SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO	219.700,00	163.605,00	163.605,00	163.605,00
125102	ACQUISTO BENI PER IL SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO	0,00	20.330,00	20.330,00	20.330,00
125104	ACQUISTO DI SERVIZI PER IL SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO	0,00	12.060,00	12.060,00	12.060,00
125202	SORVEGLIANZA ALUNNI	2.800,00	5.216,47	5.216,47	5.216,47
125401	CONTRIBUTO CONTENIMENTO RETTE SCUOLA DELL'INFANZIA A FAMIGLIE	28.470,00	16.000,00	15.000,00	13.000,00
125501	CONTRIBUTI PER IL SOSTEGNO DEL DIRITTO ALLO STUDIO	5.292,69	4.900,00	3.600,00	3.600,00
125601	BORSE DI STUDIO LASCITO PESENTI COSTANTINO	1.500,00	410,00	410,00	410,00
125701	SERVIZIO DI ASSISTENZA SCOLASTICA AGLI ALUNNI PORTATORI DI HANDICAP	128.800,00	160.900,00	144.810,00	130.329,00
		735.805,31	650.403,47	627.258,47	596.157,47

Tutela e
valorizzazione
dei beni e
attività culturali

126601	ACQUISTO LIBRI PER LA BIBLIOTECA COMUNALE	12.713,15	4.249,00	4.249,00	4.249,00
126791	SPESE PER IL GEMELLAGGIO CON IL COMUNE DI NANTUA FRANCIA	3.221,00	0,00	0,00	0,00
126801	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLA BIBLIOTECA COMUNALE	900,00	300,00	300,00	300,00
126811	SPESE DI GESTIONE DELLA BIBLIOTECA COMUNALE	25.100,00	25.142,00	26.403,00	26.403,00
126901	SPESE PER MANIFESTAZIONI ORGANIZZATE DALLA BIBLIOTECA COMUNALE	2.900,00	1.200,00	1.200,00	500,00
127101	QUOTA DI PARTECIPAZIONE AL SISTEMA BIBLIOTECARIO PROVINCIALE	5.190,61	5.190,61	5.190,61	5.190,61
127102	COMPARTICIPAZIONE SPESA PROGETTO ACQUISTO BOOK LOCKERS	550,00	0,00	0,00	0,00
128001	CONTRIBUTO ALLA LOCALE BANDA MUSICALE	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
128101	CONTRIBUTI PER INIZIATIVE CULTURALI	3.800,00	1.200,00	1.200,00	0,00
		56.374,76	39.281,61	40.542,61	38.642,61

Politiche
giovanili e del
tempo libero

129801	SPESE PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE E RICREATIVE	600,00	500,00	500,00	0,00
129901	SPESE PER LA MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI	6.850,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
130001	ENERGIA ELETTRICA PER GLI IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI	11.700,00	13.700,00	11.750,00	9.750,00

130101	GAS METANO PER GLI IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI	14.500,00	13.000,00	12.500,00	12.500,00
--------	---	-----------	-----------	-----------	-----------

130301	CONTRIBUTI PER INIZIATIVE SPORTIVE E RICREATIVE	25.500,00	10.000,00	5.000,00	0,00
		59.150,00	42.200,00	34.750,00	27.250,00
Turismo					
133001	SPESE PER IL SERVIZIO DI PROMOZIONE TURISTICA	7.500,00	918,48	770,00	770,00
132211	ADESIONE PROGETTO COSTITUZIONE ASSOCIAZIONE "VISIT BREMBO"	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
133201	CONTRIBUTI PER MANIFESTAZIONI DI PROMOZIONE TURISTICA	16.000,00	15.000,00	5.000,00	5.000,00
133212	COMPARTECIPAZIONE SPESA REALIZZAZIONE INTERVENTI A VALERE SUL PSL GAL VALLE BREMBANA 2020	3.000,00	0,00	0,00	0,00
		28.700,00	18.118,48	7.970,00	7.970,00
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
142001	SPESE PER IL VESTIARIO DEL PERSONALE DEL SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	500,00	500,00	500,00	500,00
142101	SPESE PER IL SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI PRESSO IMPIANTI	123.405,00	123.405,00	123.405,00	123.405,00
142201	CANONE PER LA RACCOLTA ED IL TRASPORTO DEGLI R.S.U.	245.316,06	245.316,06	245.316,06	245.316,06
142301	SPESE PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI RACCOLTA, TRASPORTO E SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI	10.750,00	10.750,00	10.750,00	10.750,00

142302	SERVIZIO DI RACCOLTA TRASPORTO E SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI - SERVIZI AGGIUNTIVI	35.483,68	35.483,68	35.483,68	0,00
142521	TRIBUTO PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI AMMINISTRATIVE DI INTERESSE PROVINCIALE T.E.F.A.	700,00	700,00	700,00	700,00
140701	SPESE GESTIONE ATTIVITÀ DI POLIZIA IDRAULICA E MANUTENZIONE RETICOLO IDRICO MINORE	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
141451	IVA A DEBITO SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	12.138,73	11.000,00	11.000,00	11.000,00
143201	MANUTENZIONE PARCHI E GIARDINI COMUNALI	35.000,00	32.000,00	32.000,00	8.000,00
		513.293,47	509.154,74	509.154,74	449.671,06
Trasporti e diritti alla mobilità					
134001	ACQUISTO MATERIALE VARIO PER LA MANUTENZIONE DELLE STRADE COMUNALI	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
134101	ACQUISTI PER LA MANUTENZIONE E IL FUNZIONAMENTO DEGLI AUTOMEZZI DEL SERVIZIO VIABILITA'	6.600,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
134501	SPESE PER LA MANUTENZIONE E IL FUNZIONAMENTO DEI MEZZI DI PROPRIETÀ COMUNALE	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
134601	MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE STRADE COMUNALI	65.465,25	37.000,00	35.400,00	32.430,00
134611	MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE STRADE COMUNALI APPALTO	46.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00
134701	SPESE PER LA RIMOZIONE DELLA NEVE DALL'ABITATO	75.600,00	90.000,00	90.000,00	72.500,00
134801	SPESE PER LA SEGNALETICA STRADALE	9.000,00	3.000,00	1.500,00	0,00

136001	ENERGIA ELETTRICA PER LA PUBBLICA ILLUMINAZIONE	61.200,00	61.200,00	61.000,00	51.000,00
134401	ONERI ASSICURATIVI MEZZI COMUNALI	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
134614	RISARCIMENTO DANNO PER SINISTRO STRADALE DEL 19/12/2013 - RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO	2.435,21	0,00	0,00	0,00
		276.800,46	245.500,00	242.200,00	170.230,00
Soccorso civile					
139901	CONTRIBUTO PER ATTIVITÀ DI PROTEZIONE CIVILE	3.900,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
139902	CONTRIBUTO PER ATTIVITÀ DI PROTEZIONE CIVILE CM	0,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
140351	VITTO E ALLOGGIO A SEGUITO DI PROVVEDIMENTO DI SGOMBERO PER CALAMITA' NATURALI	324,00	0,00	0,00	0,00
		4.224,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
147811	INSERIMENTO MINORE IN STRUTTURA	50.885,00	42.000,00	0,00	0,00
144401	CONTRIBUTO A FAMIGLIA AFFIDATARIA DI MINORE	0,00	5.400,00	0,00	0,00
144501	COMPARTECIPAZIONE SPESA ATTIVITÀ DI ASSISTENZA ALLA MATERNITÀ E ALL'INFANZIA	897,00	897,00	897,00	897,00
144801	CONTRIBUTO CONTENIMENTO RETTE ASILO NIDO A FAMIGLIE	55.572,34	0,00	0,00	0,00
144811	TRASFERIMENTI PROGETTO ASILI NIDO GRATIS	10.000,00	0,00	0,00	0,00
148901	CONTRIBUTI PER INIZIATIVE SOCIO-RICREATIVE	8.600,00	8.600,00	8.600,00	2.500,00
147501	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE PER INSERIMENTO DISABILI	800,00	500,00	500,00	500,00
148101	PROMOZIONE INIZIATIVE CULTURALI E SOCIALI	2.400,00	2.200,00	2.200,00	0,00

144791	CONTRIBUTO REGIONALE ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE NEGLI EDIFICI PRIVATI L. N. 13/1989	29.224,07	15.000,00	15.000,00	15.000,00
144792	RESTITUZIONE CONTRIBUTO REGIONALE ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE NEGLI EDIFICI PRIVATI L. N. 13/1989	3.554,55	0,00	0,00	0,00
148801	CONTRIBUTI PER INTERVENTI SOCIO-ASSISTENZIALI	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
148802	CONTRIBUTO PER TRASPORTO STUDENTI CON DISABILITA'	8.675,44	13.000,00	13.000,00	13.000,00
149501	SPESE PER STRUTTURE SOCIO ASSISTENZIALI	47.800,00	47.800,00	47.800,00	47.800,00
147701	PASTI A DOMICILIO	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
148391	STRUTTURE RESIDENZIALI E DI RICOVERO PER ANZIANI	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
146602	GESTIONE DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE MEDIANTE ACCREDITAMENTO E VOUCHERIZZAZIONE	20.000,00	0,00	0,00	0,00
146603	TRASFERIMENTO CM PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
148601	CONTRIBUTO A COMUNITÀ SOLIDALE	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
148701	CONTRIBUTO C.M. PER SERVIZIO DI TELESOCORSO	732,00	732,00	732,00	732,00
148001	SPESE PER INIZIATIVE A FAVORE DELLA GIOVENTU'	800,00	400,00	400,00	0,00
145702	RESTITUZIONE CONTRIBUTI COVID NON UTILIZZATI	29.221,75	0,00	0,00	0,00
146002	RIMBORSO FONDI O.C.D.P.C. N. 927 DEL 03/10/2022 EMERGENZA UCRAINA	1.169,82	0,00	0,00	0,00
147801	SPESE DIVERSE SERVIZI ALLA PERSONA	1.000,00	500,00	500,00	500,00
147802	PROGETTO I CARE VALBREMBILLA	6.825,00	0,00	0,00	0,00

148402	FONDAZIONE CAMILLO SCAGLIA PROGETTO DI MOBILITA' SOCIO/TURISTICA	10.381,25	2.681,25	0,00	0,00
148403	PROGETTO DI MOBILITÀ TERRITORIALE ESTIVA	5.200,00	0,00	0,00	0,00
147792	EMERGENZA COVID 19 MISURE URGENTI IN MATERIA DI SOLIDARIETÀ ALIMENTARE	2.292,39	0,00	0,00	0,00
149401	CONTRIBUTI A FAMIGLIE	10.000,00	9.900,00	9.900,00	0,00
149402	CONTRIBUTO MOTIVAZIONALE PROGETTI SOCIO OCCUPAZIONALI	6.865,80	0,00	0,00	0,00
149101	CONTRIBUTO REGIONALE PER IL SOSTEGNO DELL'AFFITTO	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
147201	RETRIBUZIONI AL PERSONALE DEI SERVIZI SOCIALI	60.223,00	40.673,00	49.736,00	49.736,00
147301	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI DEI SERVIZI SOCIALI	12.992,00	6.923,00	6.923,00	6.923,00
147401	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE SERVIZI SOCIALI	20.036,93	13.940,00	15.156,00	15.156,00
149801	IRAP SU RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE DEI SERVIZI SOCIALI	6.291,95	4.046,00	4.816,00	4.816,00
149201	COMPARTICIPAZIONE SPESA GESTIONE UFFICIO DI PIANO	8.819,50	0,00	0,00	0,00
149202	SERVIZIO DI SEGRETARIATO SOCIALE PROFESSIONALE	9.950,00	14.300,00	0,00	0,00
149301	FONDO DI SOLIDARIETÀ	15.050,00	23.869,50	23.869,50	23.869,50
150101	RETRIBUZIONI PERSONALE SERVIZIO CIMITERIALE	36.449,00	34.808,00	34.808,00	34.808,00
150201	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI SERVIZIO CIMITERIALE	7.890,00	5.053,00	5.053,00	5.053,00
150301	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE PERSONALE SERVIZIO CIMITERIALE	12.525,15	10.974,00	10.974,00	10.974,00
151401	IRAP SU RETRIBUZIONI SERVIZIO CIMITERIALE	3.865,70	3.389,00	3.389,00	3.389,00
150601	ENERGIA ELETTRICA PER I CIMITERI COMUNALI	4.050,00	5.050,00	4.375,00	3.375,00

150701	SPESE PER LA MANUTENZIONE DEI CIMITERI COMUNALI	19.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
150801	CANONE SERVIZIO DI ILLUMINAZIONE VOTIVA	4.860,48	4.860,48	4.860,48	4.860,48
150901	SPESE DIVERSE PER IL FUNZIONAMENTO DEI CIMITERI	1.800,00	0,00	0,00	0,00
151501	ESUMAZIONI ED ESTUMULAZIONI CIMITERIALI	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
		726.200,12	526.996,23	472.988,98	453.388,98
Sviluppo economico e competitività					
153031	SERVIZIO DI SUPPORTO SUAP COMMERCIO	9.950,00	9.950,00	0,00	0,00
Fondi e accantonamenti					
113901	FONDO DI RISERVA E DI CASSA	468,00	9.700,00	9.600,00	9.600,00
113801	ALTRI SERVIZI GENERALI FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	11.077,10	11.721,12	11.721,12	11.721,12
142951	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ SERVIZIO DI SMALTIMENTO RIFIUTI	12.223,70	14.764,66	14.764,66	14.764,66
104902	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	7.217,54	1.593,36	20.682,00	24.914,04
		30.986,34	37.779,14	56.767,78	60.999,82
Debito pubblico					
105501	INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONE DI CASSA	500,00	500,00	0,00	0,00
108201	INTERESSI PASSIVI SU RISTRUTTURAZIONE MUNICIPIO	17.976,00	17.411,00	16.823,00	16.210,00
122101	INTERESSI PASSIVI MUTUI SCUOLE ELEMENTARI	31.967,00	30.821,00	29.631,00	28.393,00
123601	INTERESSI PASSIVI SCUOLA MEDIA	3.791,00	3.611,00	3.427,00	3.238,00
127211	INTERESSI PASSIVI SETTORE CULTURALE	5.398,00	5.100,00	4.793,00	4.477,00

130401	INTERESSI PASSIVI MUTUI IMPIANTI SPORTIVI	784,00	759,00	735,00	709,00
--------	---	--------	--------	--------	--------

135401	INTERESSI PASSIVI MUTUI STRADE COMUNALI	89.542,00	86.350,00	83.050,00	79.638,00
--------	---	-----------	-----------	-----------	-----------

136401	INTERESSI PASSIVI MUTUI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	17.413,00	16.823,00	16.216,00	15.593,00
--------	--	-----------	-----------	-----------	-----------

141101	INTERESSI PASSIVI MUTUI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	15.237,00	13.922,00	12.946,00	11.930,00
--------	---	-----------	-----------	-----------	-----------

142601	INTERESSI PASSIVI NUOVO CENTRO DI RACCOLTA	4.438,00	4.293,00	4.142,00	3.986,00
143501	INTERESSI PASSIVI MUTUI PARCHI E GIARDINI COMUNALI	603,00	542,00	478,00	411,00
151301	INTERESSI PASSIVI MUTUI SERVIZIO CIMITERIALE	8.044,00	7.725,00	7.397,00	7.059,00
153101	INTERESSI PASSIVI ACQUISIZIONE AREA MERCATO	40.938,00	39.296,00	37.707,00	36.397,00
		236.631,00	227.153,00	217.345,00	208.041,00
	Totale generale	3.883.946,07	3.256.172,61	3.122.112,36	2.870.749,36



Diagramma 14: Parte corrente per missione

Parte capitale per missione e programma

Missione	Programma	Previsioni definitive eser.precedente	2024		2025		2026	
			Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato
1	1	4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	2	165.728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	5	41.716,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.778,00	0,00
1	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	11	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	1	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	2	87.301,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4	7	40.470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	2	767.653,31	2.482.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	1	793.039,34	724.452,00	0,00	200.000,00	0,00	400.000,00	0,00
7	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	1	58.500,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	1	2.292.835,67	1.088.000,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
9	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	5	1.374.260,98	1.811.496,00	0,00	61.496,00	0,00	101.778,00	0,00
11	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	7	208.179,50	504,00	0,00	504,00	0,00	504,00	0,00
12	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	9	10.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
14	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2	85.305,67	1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	1	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	5.985.789,75	7.508.452,00	0,00	272.000,00	0,00	614.060,00	0,00

Tabella 21: Parte capitale per missione e programma

Parte capitale per missione

Missione	Descrizione	Previsioni definitive eser.precedente	2024		2025		2026	
			Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	213.244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.778,00	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione e diritto allo studio	177.771,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	767.653,31	2.482.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	793.039,34	724.452,00	0,00	200.000,00	0,00	400.000,00	0,00
7	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	58.500,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.292.835,67	1.088.000,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	1.374.260,98	1.811.496,00	0,00	61.496,00	0,00	101.778,00	0,00
11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	218.179,50	2.504,00	0,00	2.504,00	0,00	2.504,00	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	85.305,67	1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	5.985.789,75	7.508.452,00	0,00	272.000,00	0,00	614.060,00	0,00

Tabella 22: Parte capitale per missione

di seguito il dettaglio della missione per capitolo:

Capitolo	Voce Bilancio	2023	2024	2025	2026
	Servizi istituzionali, generali e di gestione				
200711	FORNITURA CENTRALE PBXACT SOFTWARE + VPS CLOUD PLANETEL	4.800,00	0,00	0,00	0,00
201203	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA - MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" - Misura- Adozione app IO	12.150,00	0,00	0,00	0,00
201204	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA - MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" - Misura 1.4.3 - pagoPA	20.031,00	0,00	0,00	0,00
201205	PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA - MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" Misura 1.4.4 Estensione 'utilizzo piattaforme nazionali SPID e CIE	14.000,00	0,00	0,00	0,00

201206	PNRR - M1 - C1 - INVESTIMENTO 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" "Misura 1.4.1 - ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI	79.922,00	0,00	0,00	0,00
201207	PNRR - M1 - C1 - INVESTIMENTO 1.3 "DATI DI INTEROPERABILITA" - COMUNE (ottobre 2022)	10.172,00	0,00	0,00	0,00
201208	PNRR - M1 - C1 - INVESTIMENTO 1.4.5 "PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI" - COMUNE (settembre 2022)	23.147,00	0,00	0,00	0,00
201702	ACQUISTO TIMBRATRICE RILEVAPRESENZE	2.000,00	0,00	0,00	0,00
204301	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	1.716,00	0,00	98.448,00	98.448,00
204302	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO SEDE ALPINI DI GEROSA	30.000,00	0,00	0,00	0,00
	Totale	197.938,00	0,00	98.448,00	98.448,00

Istruzione e diritto allo studio

Capitolo	Voce Bilancio	2023	2024	2025	2026	
214431	MESSA IN SICUREZZA IMPIANTI SCUOLE DI BREMBILLA MISS 2-COMP 4 Tutela del territorio - LINEA INT. 2.2 Resilienza, Valorizzazione Territorio, Efficienza energetica	77.000,00		0,00	0,00	0,00
214441	MESSA IN SICUREZZA PERCORSI DI ACCESSO ALLE SCUOLE COMUNALI	1.091,58		0,00	0,00	0,00
214812	ACQUISTO SCUOLABUS	35.000,00		0,00	0,00	0,00
215431	RIFACIMENTO IMPIANTO ANTINCENDIO ESTERNO SCUOLA MEDIA	2.009,67		0,00	0,00	0,00
	Totale	115.101,25		0,00	0,00	0,00

Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Capitolo	Voce Bilancio	2023	2024	2025	2026
----------	---------------	------	------	------	------

218401	RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO EDIFICIO BERSAGLIO - MUSEO DELLA TRANSUMANZA - LOTTO 3	742.000,00	0,00	0,00	0,00
218402	PROGETTO DI SVILUPPO TERRITORIALE "TURNÀ A'DOMÀ" LOTTO 2	1.172.200,00	0,00	0,00	0,00
	Totale	1.914.200,00	0,00	0,00	0,00

Politiche giovanili, sport e tempo libero

Capitolo	Voce Bilancio	2023	2024	2025	2026
221502	STUDIO FATTIBILITÀ PER CAMPO CALCIO E PARCO GIOCHI A SANT'ANTONIO ABBANDONATO	6.237,92		0,00	0,00
221721	BONIFICA AMIANTO E NUOVO IMPIANTO FOTOVOLTAICO COPERTURA TRIBUNA CAMPO SPORTIVO SECOMANDI	3.849,42		0,00	0,00
221731	REALIZZAZIONE IMPIANTO DI IRRIGAZIONE CAMPO SPORTIVO LOCALITA' LA PIANA	46.000,00		0,00	0,00
221791	RIQUALIFICAZIONE CAMPO SPORTIVO SECOMANDI - LOC. PIANA	724.452,00		0,00	0,00
221821	RISTRUTTURAZIONE E ADEGUAMENTO AREA PISCINA DI GEROSA	0,00		0,00	400.000,00
221841	ACQUISTO TERRENO LOCALITA' LAXOLO	3.000,00		0,00	0,00
	Totale	783.539,34		0,00	400.000,00

Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Capitolo	Voce Bilancio	2023	2024	2025	2026
205901	NUOVO PIANO DI GOVERNO DEL TERRITORIO	2.000,03		0,00	0,00
231101	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ARREDO URBANO	10.000,00		0,00	0,00
	Totale	12.000,03		0,00	0,00

Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Capitolo	Voce Bilancio	2023	2024	2025	2026
----------	---------------	------	------	------	------

230301	INTERVENTI D'URGENZA PER CONTENIMENTO DI FRANE E SMOTTAMENTI	8.000,00	4.388,00	8.000,00	8.000,00
231052	LAVORI DI SISTEMAZIONE DELLA SCOGLIERA	280.000,00	0,00	0,00	0,00
236401	ADEGUAMENTO E RISTRUTTURAZIONE DEL PARCO GIOCHI DI LAXOLO - LOTTO 2	0,00	200.000,00	0,00	0,00
231081	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DEI VERSANTI DI MONTE E DI VALLE DELLE STRADE COMUNALI DI COLLEGAMENTO AI CENTRI ABIT. MISS 2- COMP 4 Tutela del territorio - LINEA INT. 2.2 Resilienza, Valorizzazione	740.680,66	0,00	0,00	0,00
231111	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA DELLA VALLE DEL MOLINO IN LOCALITA' CARAMONDI 2° LOTTO	336.095,01	0,00	0,00	0,00
231631	COMPARTECIPAZIONE SPESA OPERE DI NUOVO PUNTO D'ACQUA LOCALITÀ MOLINI PER SERVIZIO AIB	6.060,00	0,00	0,00	0,00
	Totale	1.370.835,67	204.388,00	8.000,00	8.000,00

Trasporti e diritto alla mobilità

Capitolo	Voce Bilancio	2023	2024	2025	2026	
225801	MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA DELLE STRADE COMUNALI	31.670,18		0,00	90.000,00	90.000,00
225851	EFFICIENTAMENTO E ADEGUAMENTO NORMATIVO IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA DI GEROSA MISS 2- COMP 4 Tutela del territorio - LINEA INT. 2.2 Resilienza, Valorizzazione Territorio, Efficienza energetica	65.384,20		0,00	0,00	0,00
226001	SISTEMAZIONE STRADE E PIAZZE	10.000,00		0,00	0,00	0,00
226191	RIFACIMENTO MURO DI SOSTEGNO DI SOTTOSCARPA STRADA GEROSA/BLELLO	96.756,17		0,00	0,00	0,00
226502	AREST - SMART ROAD VAL BREMBILLA	26.672,07		0,00	0,00	0,00
226632	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADA VASP "CAMORONE GREALEZZO" E "DEI MUCCH" - CONTRIBUTO CM	50.000,00		0,00	0,00	0,00

226651	PROGETTO DI SVILUPPO TERRITORIALE/MESSA IN SICUREZZA DELLE STRADE	3.386,01	0,00	0,00	0,00
226801	REALIZZAZIONE E SISTEMAZIONE PARCHEGGI	4.500,00	0,00	0,00	0,00
227321	RIQUALIFICAZIONE E RIGENERAZIONE URBANA CENTRO STORICO DI BREMBILLA	614.364,55	0,00	0,00	0,00
227352	MESSA IN SICUREZZA STRADA AGRO/SILVO/PASTORALE CAMORONE	43.107,82	0,00	0,00	0,00
227702	ARREDO URBANO SENTIERI COMUNALI	10.099,51	0,00	0,00	0,00
227801	VIABILITA', CIRCOLAZIONE STRADALE E SERVIZI CONNESSI INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	29.212,90	0,00	0,00	0,00
231082	MESSA IN SICUREZZA DELLE STRADE COMUNALI DI COLLEGAMENTO AI CENTRI ABITATI - STRADA PER PAMPARATO	40.000,00	0,00	0,00	0,00
401008	MESSA IN SICUREZZA STRADA GEROSA/BLELLO	97.264,26			
	Totale	1.122.417,67	0,00	90.000,00	90.000,00

Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Capitolo	Voce Bilancio	2023	2024	2025	2026
240701	LAVORI DI RIORGANIZZAZIONE DEGLI SPAZI ADIBITI A SPOGLIATOI IN RELAZIONE ALL'EMERGANZA PANDEMICA DA COVID 19	207.327,50		0,00	0,00
241301	FONDO PER LA REALIZZAZIONE DI EDIFICI DI CULTO E E DI ATTREZZATURE DESTINATE AI SERVIZI RELIGIOSI	612,00	612,00	612,00	612,00
241801	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI COMUNALI	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	Totale	209.939,50	2.612,00	2.612,00	2.612,00

Sviluppo economico e competitività

Capitolo	Voce Bilancio	2023	2024	2025	2026
242811	PROGETTO DI SVILUPPO TERRITORIALE "TURNA' A'NDOMA" OPERE DI FINITURA	2.440,00		0,00	0,00

242821	PROGETTO DI SVILUPPO TERRITORIALE "TURNA' A'NDOMA" LOTTO 4	2.865,67	0,00	0,00	0,00
242822	PROGETTO DI SVILUPPO TERRITORIALE "TURNA' A'NDOMA" LOTTO 2	48.000,00	0,00	0,00	0,00
242823	OPERE ACCESSORIE PADIGLIONE	19.000,00	0,00	0,00	0,00
247202	BENI MOBILI ALLESTIMENTO AREA A FESTE PADIGLIONE	13.000,00	0,00	0,00	0,00
	Totale	85.305,67	0,00	0,00	0,00
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
Capitolo	Voce Bilancio	2023	2024	2025	2026
249402	SISTEMAZIONE POZZE DI ABBEVERATA PER BESTIAME AL PASCOLO	3.000,00	0,00	0,00	0,00
	Totale	3.000,00	0,00	0,00	0,00
	Totale generale	5.814.277,13	207.000,00	599.060,00	199.060,00



Diagramma 15: Parte capitale per missione

Parte seconda

Programmazione dei lavori pubblici e Programma triennale degli acquisti di beni e servizi

La Parte 2 della Sezione operativa comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio.

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella Sezione operativa del DUP.

I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. Ogni ente locale deve analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il loro finanziamento.

Il programma deve in ogni modo indicare:

- le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dalla legge;
- la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi di realizzazione delle opere e del collaudo;
- la stima dei fabbisogni espressi in termini sia di competenza, sia di cassa, al fine del relativo finanziamento in coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

Trattando della programmazione dei lavori pubblici si dovrà fare necessariamente riferimento al "Fondo pluriennale vincolato" come saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Quadro delle risorse disponibili

		SPESE IN CONTO CAPITALE 2024				
		Contributi	Mutui	Prestito BIM	Concessione cimiteriali	Oneri urbanizzazione
218401	RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO EDIFICIO BERSAGLIO - MUSEO DELLA TRANSUMANZA - LOTTO 3	742.000,00	742.000,00			
218402	PROGETTO DI SVILUPPO TERRITORIALE "TURNA' A'DOMA" LOTTO 2	1.740.000,00	700.000,00	1.040.000,00		
221791	RIQUALIFICAZIONE CAMPO SPORTIVO SECOMANDI - LOC. LA PIANA	724.452,00	724.452,00			
225861	RIFACIMENTO ASFALTI E MESSA IN SICUREZZA STRADE	51.496,00				51.496,00
227322	OPERE DI COMPLETAMENTO CENTRO STORICO DI BREMBILLA	110.000,00		100.000,00		10.000,00
227323	NUOVO CENTRO DI BREMBILLA	1.650.000,00	1.650.000,00			
230301	INTERVENTI D'URGENZA PER CONTENIMENTO DI FRANE E SMOTTAMENTI	8.000,00				8.000,00
231052	MESSA IN SICUREZZA SPONDALE DEL TORRENTE BREMBILLA IN LOCALITA' PARCO DONIZETTI	280.000,00	280.000,00			
231053	MESSA IN SICUREZZA DELLA STRADA DI COLLEGAMENTO AL SANTUARIO DELLA B. V. MADONNA DELLA FOPPA E DELLE SPONDE DELLA VALLETTA ALEGIA	800.000,00	800.000,00			

241301	FONDO PER LA REALIZZAZIONE DI EDIFICI DI CULTO E E DI ATTREZZATURE DESTINATE AI SERVIZI RELIGIOSI	504,00					504,00
241801	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI COMUNALI	2.000,00				2.000,00	
242812	PROGETTO DI SVILUPPO TERRITORIALE "TURNA' A'NDOMA' " 2° LOTTO	1.400.000,00	1.400.000,00				
		7.508.452,00	6.296.452,00	100.000,00	1.040.000,00	2.000,00	70.000,00

SPESE IN CONTO CAPITALE 2025

			Contributi	Concessione cim	Oneri urbanizzazione	
221503	ADEGUAMENTO E RISTRUTTURAZIONE PARCO GIOCHI DI LAXOLO	200.000,00	200.000,00	-	-	
225861	RIFACIMENTO ASFALTI E MESSA IN SICUREZZA STRADE	61.496,00	-	-	61.496,00	
230301	INTERVENTI D'URGENZA PER CONTENIMENTO DI FRANE E SMOTTAMENTI	8.000,00	-	-	8.000,00	
241301	FONDO PER LA REALIZZAZIONE DI EDIFICI DI CULTO E E DI ATTREZZATURE DESTINATE AI SERVIZI RELIGIOSI	504,00	-	-	504,00	
241801	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI COMUNALI	2.000,00	-	2.000,00	-	
		272.000,00	200.000,00	2.000,00	70.000,00	

SPESE IN CONTO CAPITALE 2026

		Contributi da privati	Entrate correnti	Concessione cim	Oneri urbanizzazione	
204301	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI		101.778,00		-	
221821	RISTRUTTURAZIONE E MESSA A NORMA DELLA PISCINA COMUNALE DI GEROSA	400.000,00				
225861	RIFACIMENTO ASFALTI E MESSA IN SICUREZZA STRADE		40.282,00		61.496,00	
230301	INTERVENTI D'URGENZA PER CONTENIMENTO DI FRANE E SMOTTAMENTI		8.000,00		8.000,00	
241301	FONDO PER LA REALIZZAZIONE DI EDIFICI DI CULTO E E DI ATTREZZATURE DESTINATE AI SERVIZI RELIGIOSI		504,00		504,00	
241801	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI COMUNALI			2.000,00	-	
		614.060,00	400.000,00	142.060,00	2.000,00	70.000,00

Tabella 23: Quadro delle risorse disponibili

Programma triennale delle opere pubbliche

Tabella 24: Programma triennale delle opere pubbliche

Per il Programma triennale dei lavori pubblici e Programma biennale degli acquisti di beni e servizi vedi allegati delibera della Giunta Comunale n. 124 del 11/10/2023.

Non sono previsti nel triennio 2024/2026 opere o acquisti di beni e servizi finanziati dal PNRR.

Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali

La gestione del patrimonio immobiliare comunale è strettamente legata alle politiche istituzionali, sociali e di governo del territorio che il Comune intende perseguire ed è principalmente orientata alla valorizzazione dei beni demaniali e patrimoniali del comune.

Nel rispetto dei principi di salvaguardia dell'interesse pubblico e mediante l'utilizzo di strumenti competitivi, la valorizzazione riguarda il riordino e la gestione del patrimonio immobiliare nonché l'individuazione dei beni, da dismettere, da alienare o da sottoporre ad altre e diverse forme di valorizzazione (concessione o locazione di lungo periodo, concessione di lavori pubblici, ecc...).

L'attività è articolata con riferimento a due livelli strategici:

- la valorizzazione del patrimonio anche attraverso la dismissione e l'alienazione dei beni, preordinata alla formazione d'entrata nel Bilancio del Comune, e alla messa a reddito dei cespiti;
- la razionalizzazione e l'ottimizzazione gestionale sia dei beni strumentali all'esercizio delle proprie funzioni sia di quelli locati, concessi o goduti da terzi.

Nell'ambito della conduzione della gestione, trova piena applicazione la legislazione nazionale che negli ultimi anni ha interessato i beni pubblici demaniali dello Stato e degli enti territoriali ovvero il D.L. 25/6/2008 n. 112 (convertito nella L.133 del 6/8/2008), che all'art. 58 indica le procedure per il riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio di Regioni, Province, Comuni e altri Enti locali prevedendo, tra le diverse disposizioni, la redazione del piano delle alienazioni da allegare al bilancio di previsione, nonché il D.Lgs 28/5/2010, n.85, il cosiddetto Federalismo demaniale, riguardante l'attribuzione a Comuni, Province e Regioni del patrimonio dello Stato.

N.	Immobile	Valore in euro	Anno di prevista alienazione
		0,00	
		0,00	
		0,00	

Tabella 25: Piano delle alienazioni

Allo stato attuale non esistono beni immobili, ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione ai sensi dell'art. 58 del D.L. 112/2008, convertito in L. 133/2008. Si rinvia alla

deliberazione della Giunta Comunale che qui si intende integralmente richiamata.

Programmazione del fabbisogno di personale

L'art. 39 della Legge n. 449/1997 stabilisce che le Pubbliche Amministrazioni, al fine di assicurare funzionalità ed ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi in relazione alle disponibilità finanziarie e di bilancio, provvedano alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla Legge n. 68/1999.

L'obbligo di programmazione del fabbisogno del personale è altresì sancito dall'art. 91 del D.Lgs. n. 267/2000, che precisa che la programmazione deve essere finalizzata alla riduzione programmata delle spese del personale. Il D.Lgs. 165/2001 dispone, inoltre, quanto segue relativamente alla programmazione del fabbisogno di personale:

- art. 6 - comma 4 - il documento di programmazione deve essere correlato alla dotazione organica dell'Ente e deve risultare coerente con gli strumenti di programmazione economicofinanziaria;
- art. 6 - comma 4bis - il documento di programmazione deve essere elaborato su proposta dei competenti dirigenti che individuano i profili professionali necessari allo svolgimento dei compiti istituzionali delle strutture cui sono preposti;
- art. 35 - comma 4 - la programmazione triennale dei fabbisogni di personale costituisce presupposto necessario per l'avvio delle procedure di reclutamento.

In base a quanto stabilito dal decreto legislativo n. 118 del 2011, le amministrazioni pubbliche territoriali (ai sensi del medesimo decreto) conformano la propria gestione a regole contabili uniformi definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati. Il principio contabile sperimentale applicato concernente la programmazione di bilancio prevede che all'interno della Sezione Operativa del Documento Unico di Programmazione sia contenuta anche la programmazione del fabbisogno di personale a livello triennale e annuale.

La programmazione, che è stata effettuata in coerenza con le valutazioni in merito ai fabbisogni organizzativi espressi dai Dirigenti dell'Ente, è riportata nel presente documento sotto forma di indirizzi e direttive di massima, a cui dovranno attenersi nelle indicazioni operative i piani occupazionali annuali approvati dalla Giunta Comunale.

Nel corso del triennio 2024/2026 non sono previste assunzioni.

Si rinvia alla deliberazione della Giunta Comunale di approvazione del Programma Triennale del fabbisogno di Personale che qui si intende integralmente richiamata.

Qualifica	Dipendenti di ruolo	Dipendenti non di ruolo	Totale	Variazione proposta
A1	0	0	0	0
A2	0	0	0	0
A3	0	0	0	0
A4	0	0	0	0
A5	0	0	0	0
B1	0	0	0	0
B2	0	0	0	0
B3	0	0	0	0
B4	0	0	0	0
B5	0	0	0	0
B6	0	0	0	0
B7	0	0	0	0
C1	0	0	0	0
C2	0	0	0	0
C3	0	0	0	0
C4	0	0	0	0
C5	0	0	0	0
D1	0	0	0	0
D2	0	0	0	0
D3	0	0	0	0
D4	0	0	0	0
D5	0	0	0	0
D6	0	0	0	0
Segretario	0	0	0	0
Dirigente	0	0	0	0

Tabella 26: Programmazione del fabbisogno di personale

Programma degli incarichi

Per il programma annuale degli incarichi e delle collaborazioni a persone fisiche di cui all'art. 3, comma 55, della l. n. 244/2007, convertito con l. n. 133/2008 come modificato dall'articolo 46, comma 3, del d. Legge n. 112/2008 ed all'art. 7 comma 6, D. Lgs. 165/2001 si fa rinvio alla deliberazione del Consiglio Comunale.

Gli incarichi saranno quelli strettamente necessari.