



Comune di Genivolta

# **DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE (D.U.P.) SEMPLIFICATO**

**PERIODO: 2025 - 2026 - 2027**

Approvato con delibera Giunta Comunale n. 54 del 23.07.2024

IL SINDACO  
f.to Lazzari Gian Paolo

IL SEGRETARIO COMUNALE  
f.to Dott.ssa Sonia Pagani

## **SOMMARIO**

### **PARTE PRIMA**

#### **ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE**

##### **1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE**

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socioeconomica dell'Ente

##### **2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

##### **3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

##### **4. GESTIONE RISORSE UMANE**

##### **5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

## PARTE SECONDA

### INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

#### **A. Entrate**

Tributi e tariffe dei servizi pubblici  
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale  
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

#### **B. Spese**

Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;  
Programmazione triennale del fabbisogno di personale  
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi  
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche  
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

#### **C. Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa**

#### **D. Principali obiettivi delle missioni attivate**

#### **E. Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali**

#### **F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica**

#### **G. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)**

## **PREMESSA**

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

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

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

### **Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)**

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato dalla Giunta in Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno.

## Linee programmatiche di mandato 2024-2029

### **Opere Pubbliche e Infrastrutture**

La pianificazione e l'attuazione delle opere pubbliche sono vincolate da considerazioni di bilancio e da criteri di priorità e urgenza. Questi vincoli ci motivano a sfruttare tutte le opportunità di partecipazione ai finanziamenti europei, nazionali e regionali al fine di garantire la manutenzione adeguata delle strutture comunali e promuovere interventi volti al risparmio energetico come, ad esempio, il potenziamento del nostro parco fotovoltaico, il miglioramento dell'efficienza energetica degli impianti delle strutture pubbliche e l'isolamento termico degli edifici. Inoltre, presteremo particolare attenzione alla sicurezza stradale attraverso interventi quali il rifacimento della pavimentazione di determinate strade e l'installazione della relativa segnaletica. Si procederà inoltre alla revisione dello strumento urbanistico comunale e l'attuazione alla normativa vigente. Sarà l'occasione per raccogliere le numerose istanze dei cittadini presentate in questi anni. Rivalutazione e riqualificazione dei punti nodali dell'abitato come Piazza della Chiesa e bagno cimitero.

### **Ambiente e Territorio**

La cura dell'ambiente e del verde è stata sempre una delle priorità durante questi anni di amministrazione e continuerà a esserlo. Partendo dalla sensibilizzazione al corretto smaltimento dei rifiuti fino alla gestione del verde pubblico, ci impegniamo a promuovere una gestione responsabile del nostro ambiente. È fondamentale che cittadini e amministrazione contribuiscano con i loro comportamenti alla salvaguardia e valorizzazione del patrimonio ambientale. Questo impegno si concretizza attraverso azioni quali la tolleranza zero verso chi abbandona abusivamente i rifiuti, la collaborazione con gruppi di volontariato per promuovere giornate ecologiche e la promozione della raccolta differenziata tramite campagne informative per la cittadinanza.

### **Sicurezza e Polizia Locale**

Per garantire la sicurezza pubblica, è essenziale combinare l'azione della Polizia Locale con l'efficacia dei sistemi di videosorveglianza. L'ottimizzazione e il potenziamento delle attuali videocamere e dei varchi di controllo possono contribuire significativamente alla prevenzione e alla riduzione della criminalità e del vandalismo, aspetti prioritari per l'amministrazione.

### **Attività Sportive**

L'amministrazione collaborerà attivamente con le società sportive che vorranno utilizzare le strutture Comunali per promuovere attività in grado di coinvolgere sempre più giovani e ragazzi attraverso campionati, manifestazioni e tornei sportivi. La palestra comunale sarà accessibile ai privati e associazioni interessate a proporre corsi, attività sportive o di aggregazione sociale, assicurando un accesso economico, comodo e di qualità ai cittadini di Genivolta.

### **Cultura**

L'amministrazione si impegnerà attivamente nella promozione della Biblioteca Comunale e in una migliore collaborazione con associazioni culturali e di volontariato anche dislocate nei paesi limitrofi. Un focus particolare sarà posto sull'organizzazione della tradizionale Sagra d'Autunno e del Concorso di Pittura a Tema Libero, eventi di grande rilievo per la comunità. Continueremo inoltre, a sostenere manifestazioni culturali e tradizionali

radicate nel tessuto sociale di Genivolta, come i Canti della Merla, la Via Crucis e i Canti di Natale, che contribuiscono a mantenere vive le tradizioni locali e a promuovere un senso di appartenenza comunitaria. Queste iniziative saranno condotte con una stretta collaborazione con le Associazioni di Volontariato, le Scuole di Genivolta e la Parrocchia, rafforzando così il legame tra istituzioni e cittadini per il benessere e lo sviluppo della nostra comunità.

### Istruzione e Scuole

Le scuole sono il nostro futuro; pertanto, dedicheremo particolare attenzione sia alle iniziative didattiche che a quelle extracurricolari cercando inoltre di coinvolgere professionisti e associazioni del settore: è cruciale che l'ambiente scolastico fornisca agli studenti e al personale un contesto ottimale per la socializzazione e l'apprendimento. Inoltre, ci sta a cuore la qualità dei servizi di trasporto degli alunni e del servizio mensa che richiedono un costante controllo da parte degli Amministratori. Cercheremo inoltre di riproporre le attività di Animazione Estiva durante il mese di luglio continuando così a promuovere momenti di svago e apprendimento durante il periodo estivo.

### Servizi Sociali

Nonostante le sfide economiche che affrontano i Comuni, ci impegneremo prioritariamente a garantire e migliorare i servizi alla persona attualmente forniti dall'amministrazione comunale. Questo impegno implica il proseguimento delle collaborazioni per i servizi di consegna pasti e assistenza domiciliare, nonché la valutazione delle possibilità per introdurre nuovi servizi in base alle necessità emergenti. Tra le opzioni che ci auspichiamo di poter realizzare, vi è l'ipotesi di attivare un ambulatorio infermieristico per la misurazione dei parametri vitali, la misurazione della glicemia, i prelievi a domicilio e la terapia sottocutanea. Tuttavia, l'attivazione di questo servizio dipenderà dalle risorse disponibili e dalla fattibilità pratica. Inoltre, il sostegno delle Associazioni locali di volontariato rimarrà cruciale per fornire un supporto ottimale alle esigenze degli anziani e dei disabili.

### Trasparenza e Comunicazione

Ci impegniamo a garantire la massima trasparenza nelle nostre azioni e decisioni amministrative, affinché i cittadini possano comprendere pienamente le scelte che riguardano la gestione della comunità. Promuoveremo una comunicazione aperta e accessibile, utilizzando mezzi digitali come Facebook e il sito comunale per informare i cittadini su questioni rilevanti, decisioni amministrative e iniziative della pubblica amministrazione. Saremo attenti alle opinioni e alle esigenze dei cittadini, incoraggiando il dialogo e la partecipazione attiva della comunità nel processo decisionale.

# 1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

Il Comune di Genivolta si estende su un territorio di 18,57 km<sup>2</sup>. Confina a Nord con il Comune di Soncino, a Sud, con Soresina, a Ovest con Cumignano sul Naviglio e a est vi è il limite del fiume Oglio fino ai confini con i Comuni di Azzanello e di Casalmorano.

La popolazione residente al 31.12.2023 risulta essere di n. 1115 abitanti di cui l'80% ubicata nel capoluogo ed il 20% nelle numerose case sparse.

La pendolarità sociale e dell'istruzione gravita soprattutto verso i vicini centri di Soresina e Soncino e verso le città di Cremona e Crema.

L'ossatura del sistema dei trasporti del Comune di Genivolta è costituita da autolinee; il servizio è quasi esclusivamente a servizio del flusso pendolare (lavoratori e studenti) e raggiunge la massima intensità nelle prime ore del mattino, nell'intervallo meridiano e nelle ore serali.

Negli ultimi anni si è verificato un lieve incremento demografico, dovuto in parte alla immigrazione di cittadini extracomunitari e recentemente grazie anche a nuovi insediamenti civili.

Obiettivo primario è comunque consentire agli abitanti di vivere in un piccolo centro dotato di tutti i servizi di base e quindi offrire agli stessi, servizi nell'ambito di microstruttura economicamente efficienti e "a misura d'uomo".

## Risultanze della popolazione

Popolazione residente alla fine del 2022 (*penultimo anno precedente*) n. **1.115** di cui:

maschi n. **562**

femmine n. **553**

## Risultanze del territorio

Superficie Km<sup>2</sup> **18**

Risorse idriche:

fiumi n. **1**

Strade:

strade urbane Km **9,10**

strade locali Km **3,50**

itinerari ciclopeditoni Km **4,50**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

## Risultanze della situazione socioeconomica dell'Ente

### *Condizione socioeconomica delle famiglie*

La composizione demografica locale mostra tendenze, come l'invecchiamento, che un'Amministrazione deve sapere interpretare prima di pianificare gli interventi. L'andamento demografico nel complesso, ma soprattutto il saldo naturale e il riparto per sesso ed età, sono fattori importanti che incidono sulle decisioni del comune e questo riguarda sia l'erogazione dei servizi che la politica degli investimenti. La condizione socioeconomica delle famiglie residenti nel territorio comunale risulta di livello medio, se confrontata alle medie nazionali.

### Economia insediata

*L'economia di un territorio si divide in tre distinti settori.*

- Il settore primario è il settore che raggruppa tutte le attività che interessano colture, boschi e pascoli; comprende anche l'allevamento e la trasformazione non industriale di alcuni prodotti, la caccia, la pesca e l'attività estrattiva.
- Il settore secondario congloba ogni attività industriale; questa, deve soddisfare dei bisogni considerati, in qualche modo, come secondari rispetto a quelli cui va incontro il settore primario.
- Il settore terziario, infine, è quello in cui si producono e forniscono servizi; comprende le attività di ausilio ai settori primario (agricoltura) e secondario (industria). Il terziario può essere a sua volta suddiviso in attività del terziario tradizionale e del terziario avanzato; una caratteristica, questa, delle economie più evolute.

Scuole dell'infanzia n. **1**

Scuole primarie n. **1**

Farmacie n. **1**

Depuratori acque reflue n. **1**

Rete acquedotto Km **3,00**

Aree verdi, parchi e giardini Kmq **4.000,00**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **235**

Rete gas Km **3,00**

Discariche rifiuti n. **1**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **2**

Veicoli a disposizione n. **2**



## 2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

### Strutture organizzative

1. SEDE MUNICIPALE: attualmente occupa il piano terreno del Palazzo Comunale i locali sono destinati ad uffici; tutti gli uffici sono dotati di apparecchiature informatiche per la gestione di diversi servizi amministrativi. Nel Palazzo comunale, inoltre, ha sede l'Ufficio Postale. Il piano seminterrato del Palazzo è stato adibito a centro socio-ricreativo.
2. ARCHIVIO STORICO COMUNALE: con sede sempre presso il Palazzo Comunale, fruibile a richiesta, da parte di studenti e cittadini, il servizio viene gestito tramite la Biblioteca comunale.
3. SCUOLE DELL'INFANZIA E PRIMARIA STATALI: il plesso del Comune di Genivolta fa capo all'Istituto Comprensivo di Soncino; queste scuole sono ubicate una vicina all' altra. I servizi scolastici sono gestiti dal comune e riguardano principalmente il trasporto scolastico e la mensa. Il servizio trasporto scolastico è gestito dal Comune attraverso un affidamento di servizio-autista a ditta esterna. Il servizio refezione scolastica è affidato mediante appalto di servizio a ditta specializzata nel settore della ristorazione scolastica. Il servizio refezione scolastica è affidato mediante appalto di servizio a ditta specializzata nel settore della ristorazione scolastica. Nell'ambito del piano per il diritto allo studio vengono gestite altre attività a favore della popolazione scolastica; il Comune annualmente contribuisce a finanziare tutti i servizi in essere.
4. PALESTRA COMUNALE: collegata direttamente con l'edificio della scuola primaria viene utilizzata dagli alunni per attività ginnica e inoltre, a richiesta, viene concessa a privati o società sportive per corsi di attività motoria.
5. BIBLIOTECA COMUNALE: ha sede presso il Palazzo comunale, la dotazione libraria è di circa 4830 volumi; il servizio di lettura e prestito prevede un orario di apertura di n. sei ore settimanali. La biblioteca comunale è inoltre promotrice di diverse attività culturali a livello comunale quali animazione e promozione alla lettura, attività socioculturali, ricreative/didattiche in favore della cittadinanza.
6. LOCALI ADIBITI A SERVIZI SANITARI: situati in P.zza Marconi sono destinati ad ambulatorio del medico di base e all'ATS per l'assistenza sanitaria. Inoltre, è disponibile un ambulatorio per servizi infermieristici alla popolazione.
7. SALA DI P.ZZA MARCONI: La sala pluriuso sita in piazza Marconi viene concessa a privati, previa richiesta, per riunioni ecc.
8. CENTRO SPORTIVO: è dotato di campo di calcio, campo allenamento e palazzina spogliatoi: due campi da bocce e di un campo da gioco polifunzionale entrato in funzione nella primavera 2010. Il Comune esternalizza la gestione del Centro Sportivo.
9. ACQUEDOTTO, DEPURATORE: la gestione del servizio idrico integrato è in carico a Padania Acque SPA.
10. CIMITERO: il servizio di sepoltura, esumazioni, è affidato in appalto; l'ordinaria manutenzione viene svolta in economia.
11. IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA A LED: la fornitura di energia è affidata a Kienergia srl.
12. VIABILITA' COMUNALE: Le strade comunali presentano una consistenza km. 3.5 all'interno del centro abitato edificato e Km. 9.10 all'esterno. Il Comune si avvale del servizio di spazzamento meccanico strade tramite Aprica S.p.A.
13. RETE METANIFERA: di proprietà del Comune e serve il solo centro cittadino; il servizio di gestione è tuttora affidato ad Unareti Spa.

14. RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI: il servizio di raccolta differenziata porta a porta della frazione umida e secca, vetro, plastica e carta è affidato a Aprica S.p.a. Pulizia svolta in economia presso gli argini, le spiagge del fiume Oglio e la località Tombe Morte.

Il Comune è proprietario di una piazzola ecologica per la raccolta rifiuti.

Piani e strumenti urbanistici vigenti

1. PGT Piano di Governo del Territorio: la Legge Regionale 11 marzo 2005 n. 12 individua quale nuovo strumento per la pianificazione urbanistica comunale il Piano di Governo del Territorio (P.G.T.) e lo stesso si articola in tre distinti atti: il Documento di Piano disciplinato dall'articolo 8 della Legge, il Piano dei Servizi disciplinato dall'articolo 9, il Piano delle Regole disciplinato dall'articolo 10. Con deliberazione del Consiglio Comunale N. 47 del 27.11.2009 il PGT è stato approvato definitivamente nell'ambito del Piano di Governo del Territorio Integrato (PGT I) delle Terre dei Navigli (Annico, Azzanello, Cappella Cantone, Casalbuttano, Casalmorano, Castel-visconti, Cumignano S N, Genivolta, Paderno Ponchielli, Soresina, Trigolo). Con delibera CC 2/2019 è stata approvata la variante puntuale al PGT e nella seduta Consigliare del 19/11/2019 è stato adottato definitivamente.

2. Studio geologico, idrogeologico, sismico e/o idraulico del territorio comunale di Genivolta: redatto dal geologo Bassi, assegnato dall'Unione dei Comuni del Soresinese, come ente capofila, con delibera N. 28 del 22.05.2008; approvato definitivamente come allegato del P.G.T. del Comune di Genivolta con deliberazione del Consiglio Comunale N. 47 del 27.11.2009.

3. Reticolo Idrico Minore: con la definizione del reticolo idrico di competenza comunale ai sensi della delibera GRL n° 7/7868 del 25.01.2002 e successiva delibera GRL n° 7/13950 del 01.08.2003. Il progetto predisposto dal Consorzio Irrigazioni Cremonesi comprende anche il Regolamento di Polizia Idraulica. Approvato definitivamente come allegato del R.G.T. del Comune di Genivolta con deliberazione del Consiglio Comunale N. 47 del 27.11.2009.

4. Piano di Classificazione Acustica del territorio comunale: approvato dal Consiglio Comunale con Delibera N. 27 del 30.09.2004 in conformità ai criteri della LR 13/2001 "Norme in materia di inquinamento acustico".

5. Piano Regolatore Cimiteriale: approvato definitivamente dal Consiglio Comunale con Delibera N. 9 del 27.04.2009 ai sensi dell'art. 25 L.R. 12/2005 in combinato disposto con l'art.6 Regolamento Regionale N. 6/2004. Il Piano Regolatore Cimiteriale comprende quale allegato il Regolamento di Polizia mortuaria e Attività Funebri e Cimiteriali.

6. Regolamento edilizio approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 34 del 28/09/2010;

7. P.L.I.S. –Parco locale di interesse sovracomunale (Comuni: Annico, Azzanello, Casalbuttano ed Uniti, Casalmorano, Cumignano sul Naviglio, Genivolta, Paderno Ponchielli) adottato da questo Comune con deliberazione consigliere n. 02 del 5/3/2012.

8. Con delibera Consiglio Comunale N.11 del 23.04.2024 è stato approvato il piano per l'eliminazione delle barriere architettoniche (P.E.B.A.).

## **Servizi affidati a organismi partecipati**

In base all'articolo 24, comma 1, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, recante Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica (TUSP), ciascuna amministrazione pubblica, entro il 30 settembre 2017, era chiamata a effettuare, con provvedimento motivato, la ricognizione straordinaria delle partecipazioni possedute alla data del 23 settembre 2016, individuando quelle da alienare o da assoggettare alle misure di razionalizzazione di cui all'articolo 20 del TUSP.

L'esito della ricognizione, anche in caso negativo, doveva essere comunicato al MEF, entro il 31 ottobre 2017 (scadenza poi differita al 10 novembre 2017), esclusivamente secondo le modalità di cui all'articolo 17 del Decreto-Legge 24 giugno 2014, n. 90.

Una volta operata tale ricognizione straordinaria, le pubbliche amministrazioni hanno l'obbligo, ai sensi dell'art. 20 del TUSP, di procedere annualmente alla revisione periodica delle partecipazioni detenute predisponendo, ove ne ricorrano i presupposti, un piano di riassetto per la loro razionalizzazione.

A tale obbligo sono tenute le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, i loro consorzi o associazioni per qualsiasi fine istituiti, gli enti pubblici eco-nomici e le autorità di sistema portuale (art. 2, comma 1, lettera a), del TUSP).

L'articolo 20 del TUSP dispone che ai fini della revisione periodica cui le amministrazioni sono chiamate ad ottemperare annualmente, le stesse devono effettuare con proprio provvedimento un'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detengono partecipazioni dirette o indirette, predisponendo, qualora ricorrano i presupposti previsti dal successivo comma 2 dello stesso articolo, un piano di riassetto per la loro razionalizzazione.

Il provvedimento di cui sopra, adeguatamente motivato, deve essere adottato dall'organo dell'ente che, nel rispetto delle regole della propria organizzazione, può impegnare e manifestare all'esterno la volontà dell'ente medesimo al fine di far ricadere su quest'ultimo gli effetti dell'attività compiuta. Per gli enti locali è da intendersi che il provvedimento deve

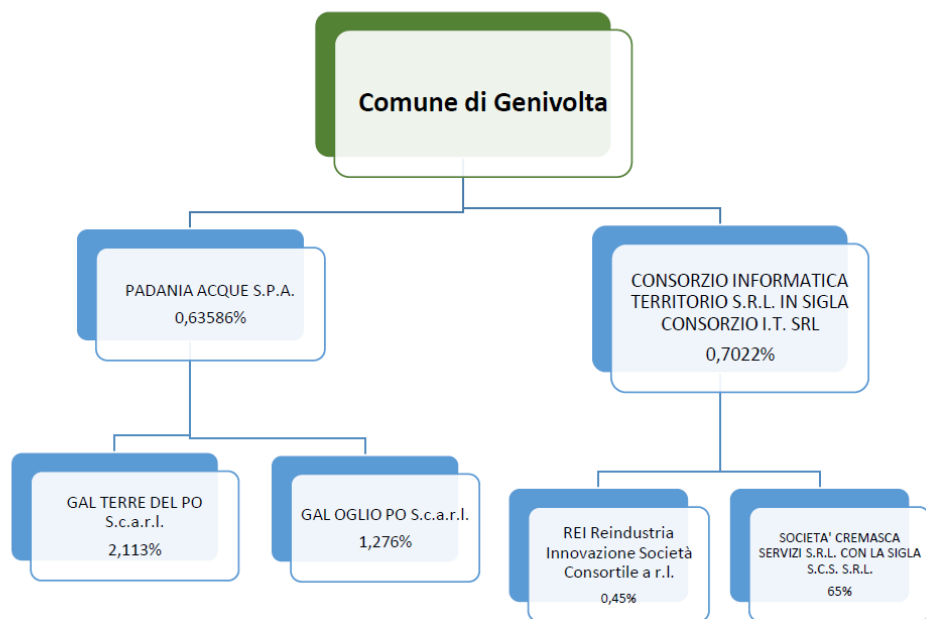
essere approvato con delibera consiliare.

Con il presente documento, alla luce dell'attività svolta dall'Ente, si forniscono le informazioni relative all'attuazione delle misure di razionalizzazione previste dalla revisione straordinaria ai sensi dell'art. 24 del TUSP e si effettua un'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detengono partecipazioni dirette o indirette, ai fini della revisione periodica cui le amministrazioni sono chiamate ad ottemperare annualmente come disposto dall'articolo 20 del TUSP.

Il riferimento temporale del presente documento ai sensi delle linee guida ministeriali recentemente pubblicate alla data del 31.12.2017. Ove considerato opportuno nelle schede sono inserite informazioni relative alle azioni intraprese nell'anno 2018 fino alla data di stesura dell'atto.

Si riporta qui l'ultimo schema di razionalizzazione periodica delle partecipazioni approvato dall'Ente con deliberazione del Consiglio Comunale n. 26 del 29.12.2023.

Partecipazioni dirette.



### 3 – Sostenibilità economico finanziaria

#### Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2023 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **1.197.594,75**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2022 (*anno precedente*) **1.105.036,04**

Fondo cassa al 31/12/2021 (*anno precedente -1*) **1.319.625,53**

Fondo cassa al 31/12/2020 (*anno precedente -2*) **1.282.381,52**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

| Anno di riferimento | gg di utilizzo | costo interessi passivi |
|---------------------|----------------|-------------------------|
| 2023                | 0              | 0,00                    |
| 2022                | 0              | 0,00                    |
| 2021                | 0              | 0,00                    |

#### Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

| Anno di riferimento | Interessi passivi impegnati<br>(a) | Entrate accertate tit. 1-2-3<br>(b) | Incidenza<br>(a/b) % |
|---------------------|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| 2023                | 1.119,99                           | 987.148,22                          | 0,11                 |
| 2022                | 1.499,26                           | 1.020.820,25                        | 0,15                 |
| 2021                | 1.864,37                           | 1.003.004,40                        | 0,19                 |

#### Debiti fuori bilancio riconosciuti

| Anno di riferimento | Importi debiti fuori bilancio<br>riconosciuti (a) |
|---------------------|---|
| 2023                | 0,00  |
| 2022                | 0,00  |
| 2021                | 0,00  |

## 4 – Gestione delle risorse umane

### 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 economico-finanziaria; • 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.

Il valore medio di riferimento del triennio 2011/2013 da rispettare ai sensi dell'art. 1, comma 557-*quater*, della l. 296/2006, introdotto dall'art. 3 del d.l. 90/2014, è pari a:

| SPESA DI PERSONALE IN VALORE ASSOLUTO AL NETTO DELLE COMPONENTI<br>ESCLUSE AI SENSI ART.1 COMMA 557 DELLA L. 296/2006 |              |              |                          |
|---|--------------|--------------|--------------------------|
| ANNO 2011   | ANNO 2012    | ANNO 2013    | VALORE MEDIO<br>TRIENNIO |
| € 184.549,00  | € 249.313,44 | € 251.507,00 | € 228.456,48             |

| SPESA DI PERSONALE PREVISTA |              |              |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| ANNO 2025                   | ANNO 2026    | ANNO 2027    |
| € 158.000,00                | € 158.000,00 | € 158.000,00 |

A cui si aggiunge l'assunzione ai sensi dell'art.33 D.L. 33/2019 e il relativo fondo di produttività per una spesa presunto quantificata come segue:

| ANNO 2025   | ANNO 2026   | ANNO 2027   |
|-------------|-------------|-------------|
| €.26.800,00 | €.26.800,00 | €.26.800,00 |

| Dipendenti in servizio al 31.12.2023<br><i>(anno precedente l'esercizio in corso)</i> | N. abitanti al 31.12.2023 | Rapporto |
|---|---------------------------|----------|
| 4   | 1.115                     | 278      |

L'Agente di Polizia Locale (A ISTRUTTORE) è in convenzione con il Comune di Casalmorano (44,44%) e il Comune di Azzanello (11,11%). (Con delibera Consiglio Comunale n. 15 del 19.07.2022 è stata approvato lo schema di convenzione tra il comune di Genivolta, Azzanello e Casalmorano per la gestione associata del servizio di polizia locale).

N. 1 Assistente Sociale per n. 7 ore settimanali dipendente del Comune di Soncino. (Con delibera n.37 del 02.07.2020 è stata approvata la gestione in forma associata del servizio di assistenza sociale con il comune di Soncino).  
(Con delibera Giunta comunale n. 108 del 19.12.2023 è stato approvato approvazione schema di convenzione tra i comuni di Soncino, Cumignano sul naviglio, Salvirola, Trigolo e Genivolta per l'utilizzo di personale nell'ambito del servizio di assistenza sociale Csc).

N. 1 Segretario Comunale Titolare in Segreteria convenzionata al 24,5%. (Con delibera Consiglio Comunale n.4 del 15.02.2024 è stata approvata la convenzione tra il comune di Azzanello, il comune di Casalmorano, il comune di Genivolta e il comune di Ticengo per l'esercizio in forma associata delle funzioni di segretario comunale.)

## 5 – Vincoli di finanza pubblica

### Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica. Per quanto attiene l'obiettivo programmato per gli anni 2025-2027 si conferma l'intenzione dell'amministrazione di rispettare il vincolo.

Ai fini del rispetto dei vincoli di finanza pubblica, infatti, l'ente sarà considerato in "equilibrio" (e quindi in pareggio) se, a rendiconto, garantirà un risultato di competenza non negativo, determinato dal prospetto degli equilibri di bilancio, nell'allegato 10 al Dlgs 118/2011. A livello previsionale non è previsto alcun vincolo particolare, anche perché è già applicabile nel nostro ordinamento l'obbligo di approvare il bilancio in pareggio tra entrate e spese, secondo quanto previsto dall'articolo 162 del Tuel e dal principio contabile allegato 4/2.

Nel periodo di valenza del presente D.U.P .semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

## A – Entrate

### Quadro riassuntivo di competenza

| ENTRATE   | TREND STORICO          |                        |                      | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      | % scostamento<br>della col. 4 rispetto alla<br>col. 3 |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---|
|   | 2022<br>(accertamenti) | 2023<br>(accertamenti) | 2024<br>(previsioni) | 2025<br>(previsioni)       | 2026<br>(previsioni) | 2027<br>(previsioni) |   |
|   | 1                      | 2                      | 3                    | 4                          | 5                    | 6                    |   |
| Tributarie  | 598.829,95             | 617.633,34             | 642.133,22           | 631.836,00                 | 631.836,00           | 631.836,00           | - 1,603   |
| Contributi e trasferimenti correnti   | 102.891,16             | 120.731,94             | 144.736,81           | 83.689,00                  | 82.700,00            | 82.700,00            | - 42,178  |
| Extratributarie   | 319.099,14             | 248.782,94             | 281.675,08           | 246.630,00                 | 236.430,00           | 236.430,00           | - 12,441  |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>  | <b>1.020.820,25</b>    | <b>987.148,22</b>      | <b>1.068.545,11</b>  | <b>962.155,00</b>          | <b>950.966,00</b>    | <b>950.966,00</b>    | <b>- 9,956</b>  |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti                           | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,000   |
| Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti                                | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                       |                      |                      |   |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti  | 20.524,22              | 25.290,65              | 26.006,67            | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | -100,000  |
| <b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>           | <b>1.041.344,47</b>    | <b>1.012.438,87</b>    | <b>1.094.551,78</b>  | <b>962.155,00</b>          | <b>950.966,00</b>    | <b>950.966,00</b>    | <b>- 12,095</b>                                       |
| alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti) | 104.514,07             | 77.238,79              | 75.364,69            | 6.000,00                   | 6.000,00             | 6.000,00             | - 92,038  |
| <i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>             | <i>0,00</i>            | <i>0,00</i>            | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>                | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>          | <i>0,000</i>  |
| Accensione mutui passivi  | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,000   |
| Altre accensione di prestiti  | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,000   |
| Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti                 | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                       |                      |                      |   |
| Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale                                  | 280.118,94             | 11.041,00              | 50.000,00            | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | -100,000  |
| <b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>                         | <b>384.633,01</b>      | <b>88.279,79</b>       | <b>125.364,69</b>    | <b>6.000,00</b>            | <b>6.000,00</b>      | <b>6.000,00</b>      | <b>- 95,213</b>                                       |
| Riscossione crediti   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,000   |
| Anticipazioni di cassa  | 0,00                   | 0,00                   | 170.136,71           | 170.136,71                 | 170.136,71           | 170.136,71           | 0,000   |
| <b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>   | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            | <b>170.136,71</b>    | <b>170.136,71</b>          | <b>170.136,71</b>    | <b>170.136,71</b>    | <b>0,000</b>  |
| <b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>  | <b>1.425.977,48</b>    | <b>1.100.718,66</b>    | <b>1.390.053,18</b>  | <b>1.138.291,71</b>        | <b>1.127.102,71</b>  | <b>1.127.102,71</b>  | <b>- 18,111</b>                                       |

### Quadro riassuntivo di cassa



| ENTRATE   | 2022                | 2023                | 2024                | 2025                | % scostamento<br>della col. 4 rispetto<br>alla col. 3 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---|
|   | (riscossioni)       | (riscossioni)       | (previsioni cassa)  | (previsioni cassa)  |   |
|   | 1                   | 2                   | 3                   | 4                   |   |
| Tributarie  | 603.787,71          | 597.098,39          | 714.469,11          | 805.852,41          | 12,790  |
| Contributi e trasferimenti correnti   | 95.033,26           | 107.356,67          | 146.430,61          | 97.946,55           | - 33,110  |
| Extratributarie   | 356.479,93          | 255.591,23          | 328.686,93          | 265.204,74          | - 19,313  |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>  | <b>1.055.300,90</b> | <b>960.046,29</b>   | <b>1.189.586,65</b> | <b>1.169.003,70</b> | <b>- 1,730</b>  |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti                           | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,000   |
| Fondo di cassa utilizzato per spese correnti  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,000   |
| <b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>           | <b>1.055.300,90</b> | <b>960.046,29</b>   | <b>1.189.586,65</b> | <b>1.169.003,70</b> | <b>- 1,730</b>  |
| alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti) | 109.730,61          | 79.442,94           | 240.666,00          | 95.287,97           | - 60,406  |
| <i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>             | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>         | <i>0,000</i>  |
| Accensione mutui passivi  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,000   |
| Altre accensione di prestiti  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,000   |
| Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale                                    | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,000   |
| <b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>                         | <b>109.730,61</b>   | <b>79.442,94</b>    | <b>240.666,00</b>   | <b>95.287,97</b>    | <b>- 60,406</b>                                       |
| Riscossione crediti   | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,000   |
| Anticipazioni di cassa  | 0,00                | 0,00                | 170.136,71          | 170.136,71          | 0,000   |
| <b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>170.136,71</b>   | <b>170.136,71</b>   | <b>0,000</b>  |
| <b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>  | <b>1.165.031,51</b> | <b>1.039.489,23</b> | <b>1.600.389,36</b> | <b>1.434.428,38</b> | <b>- 10,370</b>                                       |

## Tributi e tariffe dei servizi pubblici

### Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La fiscalità locale ha assunto negli ultimi anni un ruolo centrale e determinante per la salvaguardia degli equilibri di bilancio in considerazione dei forti mutamenti nei tributi locali operati dal Governo e soprattutto dei pesanti tagli operati in compensazione sul fondo di solidarietà comunale spettante agli Enti.

Fino ad oggi non è stato possibile intervenire in una riduzione delle entrate se non attraverso l'introduzione di meccanismi che hanno garantito una equità nella distribuzione delle imposte e tasse a carico dei cittadini.

In materia di tributi e tariffe, pertanto, si perseguiranno i seguenti obiettivi:

- Invarianza di aliquote e di tariffe dei tributi e delle tasse comunali;
- sviluppo dell'azione di controllo dell'evasione dei tributi e delle tasse comunali e di recupero di basi imponibili non completamente dichiarate, in particolare per l'IMU/TASI e la Tassa rifiuti;

Per quanto riguarda le aliquote e le tariffe dei tributi locali, nel 2025-2027 si prevede:

- a) conferma aliquota nuova IMU;
- b) addizionale comunale IRPEF;

- c) Canone unico Patrimoniale ( ex imposta comunale sulla Pubblicità, Diritti sulle Pubbliche Affissioni e TOSAP) ;
- d) per la TARI, conferma della piena copertura del costo del servizio, con un riparto degli oneri del Piano Finanziario tra utenze domestiche e non domestiche, redazione del PEF secondo il MTR-2 (come modificato e integrato) dai gestori che effettuano il servizio nel periodo 2022-2025, ed è finalizzato alla determinazione delle entrate tariffarie di riferimento per il medesimo periodo, sulla base dei dati di bilancio degli anni 2020 e 2021 secondo quanto previsto dall'articolo 7, comma 2, del MTR-2).Con delibera CC n.7 del 23.04.2024 è stato aggiornato il Piano Economico Finanziario TARI 2024-2025 del Comune di Genivolta elaborato ai sensi del metodo MTR-2 di cui alle deliberazioni ARERA n.363/2021/R/RIF del 03/08/2021 e n.389/2023/R/RIF del 03/08/2023.
- e) conferma delle tariffe per i servizi a domanda individuale (mensa scolastica)
- f) conferma delle tariffe per i servizi a domanda individuale (trasporto scolastico).

## Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche saranno finanziati con risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge (Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2025-2027).

### EX PNRR (Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza)

La Commissione Europea ha lanciato nel luglio 2020 "Next Generation EU" (NGEU), un pacchetto di misure e stimoli economici per i Paesi membri, da 750 miliardi di euro, in risposta alla crisi pandemica ed economica generata dal COVID-19. La principale componente del programma NGEU è il Dispositivo per la Ripresa e Resilienza (Recovery and Resilience Facility, RRF), ha una durata di sei anni, dal 2021 al 2026, e una dimensione totale di 672,5 miliardi di euro (312,5 sovvenzioni, i restanti 360 miliardi prestati a tassi agevolati), dei 750 totali di NGEU. Il RRF (Recovery and Resilience Facility), istituito con il regolamento (UE) 2021/241 del Parlamento europeo e del Consiglio del 12 febbraio 2021 enuncia le sei grandi aree di intervento (pilastri) sui quali i PNRR si dovranno focalizzare: transizione verde, trasformazione digitale, crescita intelligente e inclusiva, coesione sociale e territoriale, salute e resilienza economica, politiche per le nuove generazioni.

Nell'ambito di quanto descritto il Comune di Genivolta ha richiesto e ricevuto attestazione di finanziamento di totali.

### Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione:

| Codice Unico Progetto (CUP) | MISSIONE EX PNRR                             | COMPONENTE EX PNRR                                 | Intervento  | AMMINISTRAZIONE CENTRALE TITOLARE DEL PROGETTO (art. 1, comma 4, lett.I), D.L. 77/2021) | Importo Anno 2024 | Importo Anno 2025 | Importo Anno 2026 | Importo Anno 2027 |
|-----------------------------|--|--|---|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| B34J22001530006             | M2 Rivoluzione verde e transizione ecologica | M2.C4 Tutela del territorio e della risorsa idrica | M2.C4.I 2.2 Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni | MINT - Ministero dell'interno   | 50.000,00         |                   |                   |                   |

| Codice Unico Progetto (CUP) | MISSIONE PNRR   | COMPONENTE PNRR  | Intervento   | AMMINISTRAZIONE CENTRALE TITOLARE DEL PROGETTO (art. 1, comma 4, lett.I), D.L. 77/2021) | Importo Anno 2024    | Importo Anno 2025 | Importo Anno 2026 | Importo Anno 2027 |
|-----------------------------|---|--|--|---|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| B51F22006560006             | M1 Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura | M1.C1 Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA | M1.C1.I 1.3 Dati e interoperabilità                          | MINT - Ministero dell'interno   | 10.172,00 (concluso) |                   |                   |                   |
| B31C22002080006             | M1 Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura | M1.C1 Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA | M1.C1.I 1.2 Abilitazione e facilitazione migrazione al Cloud | MINT - Ministero dell'interno   | 47.427,00 (concluso) |                   |                   |                   |
|                             |   |  |  | Totale  | <b>57.599,00</b>     |                   |                   |                   |

## PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2025

| ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE<br><i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)<br/>ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i> | COMPETENZA<br>ANNO 2025 | COMPETENZA<br>ANNO 2026 | COMPETENZA<br>ANNO 2027 |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) (+)   | 617.633,34              | 629.454,00              | 631.716,00              |
| 2) Trasferimenti correnti (Titolo II) (+)   | 120.731,94              | 85.000,00               | 82.900,00               |
| 3) Entrate extratributarie (Titolo III) (+)   | 248.782,94              | 204.230,00              | 204.230,00              |
| <b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>  | <b>987.148,22</b>       | <b>918.684,00</b>       | <b>918.846,00</b>       |
| <b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>  |                         |                         |                         |
| Livello massimo di spesa annuale <sup>(1)</sup> (+)   | 98.714,82               | 91.868,40               | 91.884,60               |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> <sup>(2)</sup> (-)     | 350,00                  | 0,00                    | 0,00                    |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso (-)                                       | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Contributi erariali in c/interessi su mutui (+)   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento (+)  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Ammontare disponibile per nuovi interessi</b>  | <b>98.364,82</b>        | <b>91.868,40</b>        | <b>91.884,60</b>        |
| <b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>  |                         |                         |                         |
| Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> (+)  | 10.969,14               | 0,00                    | 0,00                    |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso (+)  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>  | <b>10.969,14</b>        | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>DEBITO POTENZIALE</b>  |                         |                         |                         |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

## B – Spese

### **Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali**

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

La spesa corrente, alla data odierna, non può essere prevista in maniera puntuale in quanto fortemente influenzata dalle previsioni in ordine alle risorse comunali che scaturiranno dall'approvazione della legge di stabilità, ancora all'esame del Parlamento. Qualsiasi seria programmazione, infatti, non può prescindere dalla certezza delle risorse disponibili. Ad ogni buon conto, per la gestione delle funzioni fondamentali, l'Ente dovrà orientare la propria attività al mantenimento o al possibile miglioramento dei servizi in essere nel rispetto dei vincoli di bilancio.

Il dettaglio della spesa corrente potrà quindi essere definito solo in fase di adeguamento del DUP e della stesura del bilancio di previsione.

### **Piano integrato di attività e organizzazione PIAO**

Con Delibera Giunta Comunale n. 6 del 30.01.2024 è stato approvato il Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) triennio 2024/2026 ai sensi dell'art.6 del DL 80/2021, convertito con modificazioni in legge 113/2021.

### **Programmazione dei lavori e degli acquisti di beni e servizi**

Articolo 37 nuovo codice appalti Dlgs.36/2023

Le stazioni appaltanti e gli enti concedenti:

- adottano il programma triennale dei lavori pubblici e il programma triennale degli acquisti di beni e servizi. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatici e in coerenza con il bilancio e, per gli enti locali, secondo le norme della programmazione economico-finanziaria e i principi contabili;
- approvano l'elenco annuale che indica i lavori da avviare nella prima annualità e specifica per ogni opera la fonte di finanziamento, stanziata nello stato di previsione o nel bilancio o comunque disponibile.

2. Il programma triennale dei lavori pubblici e i relativi aggiornamenti annuali contengono i lavori, compresi quelli complessi e da realizzare tramite concessione o partenariato pubblico-privato, il cui importo si stima pari o superiore alla soglia di cui all'articolo 50, comma 1, lettera a). I lavori di importo pari o superiore alla

soglia di rilevanza europea di cui all'articolo 14, comma 1, lettera a), sono inseriti nell'elenco triennale dopo l'approvazione del documento di fattibilità delle alternative progettuali e nell'elenco annuale dopo l'approvazione del documento di indirizzo della progettazione. I lavori di manutenzione ordinaria superiori alla soglia indicata nel secondo periodo sono inseriti nell'elenco triennale anche in assenza del documento di fattibilità delle alternative progettuali. I lavori, servizi e forniture da realizzare in amministrazione diretta non sono inseriti nella programmazione. 3. Il programma triennale di acquisti di beni e servizi e i relativi aggiornamenti annuali indicano gli acquisti di importo stimato pari o superiore alla soglia di cui all'articolo 50, comma 1, lettera b). 4. Il programma triennale e i relativi aggiornamenti annuali sono pubblicati sul sito istituzionale e nella Banca dati nazionale dei contratti pubblici.

#### Art. 50. (Procedure per l'affidamento)

- a) affidamento diretto per lavori di importo inferiore a 150.000 euro, anche senza consultazione di più operatori economici, assicurando che siano scelti soggetti in possesso di documentate esperienze pregresse idonee all'esecuzione delle prestazioni contrattuali anche individuati tra gli iscritti in elenchi o albi istituiti dalla stazione appaltante;
- b) affidamento diretto dei servizi e forniture, ivi compresi i servizi di ingegneria e architettura e l'attività di progettazione, di importo inferiore a 140.000 euro, anche senza consultazione di più operatori economici, assicurando che siano scelti soggetti in possesso di documentate esperienze pregresse idonee all'esecuzione delle prestazioni contrattuali, anche individuati tra gli iscritti in elenchi o albi istituiti dalla stazione appaltante;
- c) procedura negoziata senza bando, previa consultazione di almeno cinque operatori economici, ove esistenti, individuati in base a indagini di mercato o tramite elenchi di operatori economici, per i lavori di importo pari o superiore a 150.000 euro e inferiore a 1 milione di euro;
- d) procedura negoziata senza bando, previa consultazione di almeno dieci operatori economici, ove esistenti, individuati in base a indagini di mercato o tramite elenchi di operatori economici, per lavori di importo pari o superiore a 1 milione di euro e fino alle soglie di cui all'articolo 14, salva la possibilità di ricorrere alle procedure di scelta del contraente di cui alla Parte IV del presente Libro;
- e) procedura negoziata senza bando, previa consultazione di almeno cinque operatori economici, ove esistenti, individuati in base ad indagini di mercato o tramite elenchi di operatori economici, per l'affidamento di servizi e forniture, ivi compresi i servizi di ingegneria e architettura e l'attività di progettazione, di importo pari o superiore a 140.000 euro e fino alle soglie di cui all'articolo 14.

Denominazione opera: SERVIZIO FORNITURA PASTI MENSA SCOLASTICA

E 'stato firmato l'accordo per la gestione associata dell'appalto della refezione scolastica a.s. 2024/2025, 2025/2026 e 2026/2027 tra il Comune di Casalmorano e Genivolta.

| Previsione Refezione Scolastica | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Entrate previste                | 64.000,00 | 64.000,00 | 64.000,00 |
| Spese previste                  | 74.000,00 | 74.000,00 | 74.000,00 |

## Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Con delibera GC n.93 del 20.10.2023 è stato approvato il progetto di fattibilità tecnico ed economica dell'opera pubblica " ristrutturazione edilizia per miglioramento sismico e riuso funzionale del piano secondo dell'edificio comunale" *Bando pubblico per il finanziamento dei progetti per il Piano nazionale per la riqualificazione dei piccoli comuni*" pubblicato sul sito del Dipartimento Casa Italia il 14 luglio scorso e comunicato sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana (GU Serie Generale n. 164 del 15 luglio 2023; C.U.P. B33I23005260001.

### ALLEGATO I – SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025-2027 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Genivolta QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA <sup>(1)</sup>

| TIPOLOGIA RISORSE   | Disponibilità finanziaria |             |             | Importo totale |
|---|---------------------------|-------------|-------------|----------------|
|   | 2025                      | 2026        | 2027        |                |
| Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge  | 0,00                      | 0,00        | 0,00        | 0,00           |
| Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo  | 0,00                      | 0,00        | 0,00        | 0,00           |
| Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati  | 0,00                      | 0,00        | 0,00        | 0,00           |
| Stanziamanti di bilancio  | 0,00                      | 0,00        | 0,00        | 0,00           |
| Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge del 31 ottobre 1990, n.310 convertito in legge con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403 | 0,00                      | 0,00        | 0,00        | 0,00           |
| Risorse derivanti da trasferimento di immobili  | 0,00                      | 0,00        | 0,00        | 0,00           |
| Altra tipologia   | 0,00                      | 0,00        | 0,00        | 0,00           |
| <b>Totale</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>    |

#### Note

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda E e alla scheda C. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca ma non visualizzate in programma

### ALLEGATO I – SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025-2027 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Genivolta

#### ELENCO OPERE INCOMPIUTE

| CUP<br>(1) | Descrizione opera | Determinazioni dell'amministraz. | Ambito di interesse dell'opera | Anno ultimo quadro economico approvato | Importo complessivo dell'intervento (2) | Importo complessivo lavori (2) | Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori | Importo ultimo SAL | Percentuale avanzamento lavori (3) | Causa per la quale l'opera è incompiuta | L'opera è attualmente fruibile anche parzialmente dalla collettività? | Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 | Possibile utilizzo ridimensionato dell'opera | Destinazione d'uso | Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'art. 191 del Codice | Vendita ovvero demolizione (4) | Parte di infrastruttura di rete |
|------------|-------------------|----------------------------------|--------------------------------|--|---|--------------------------------|--|--------------------|------------------------------------|---|---|--|--|--------------------|---|--------------------------------|---------------------------------|
|            |                   | Tabella B.1                      | Tabella B.2                    |  |   |                                |  |                    |                                    |   |   |  |  | Tabella B.5        |   |                                |                                 |
|            |                   |                                  |                                |  | 0,00                                    | 0,00                           | 0,00   | 0,00               |                                    |   |   |  |  |                    |   |                                |                                 |

#### Note

(1) Indica il CUP del progetto di riferimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003

(2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato

(3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato

(4) In caso di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi dei programmi di cui alla scheda D

#### Tabella B.1

- a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento e alla fruibilità dell'opera  
b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi  
c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi  
d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

#### Tabella B.2

- a) nazionale  
b) regionale

#### Tabella B.3

- a) mancanza di fondi
- b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
- b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
- c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
- d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
- e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

**Tabella B.4**

- a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
- b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2 lettera b), DM 42/2013)
- c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art.1 c2, lettera c), DM 42/2013)

**Tabella B.5**

- a) prevista in progetto
- b) diversa da quella prevista in progetto

## ALLEGATO I – SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025-2027 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Genivolta ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Art. 21, comma 5 e art. 191 del D.Lgs. 50/2016

| Codice univoco immobile (1) | Riferimento CUI intervento (2) | Riferimento CUP Opera Incompiuta (3) | Descrizione immobile | Codice Istat |      |     |                              | Trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex comma 1 art. 191 | Immobili disponibili ex articolo 21 comma 5 | Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011 | Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse | Valore stimato |             |             |             |
|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------|------|-----|------------------------------|---|---|---|--|----------------|-------------|-------------|-------------|
|                             |                                |                                      |                      | Reg          | Prov | Com | Localizzazione – CODICE NUTS |   |   |   |  | 2024           | 2025        | 2026        | Totale      |
|                             |                                |                                      |                      |              |      |     |                              |   |   |   |  | Tabella C.1    | Tabella C.2 | Tabella C.3 | Tabella C.4 |
|                             |                                |                                      |                      |              |      |     |                              |   |   |   |  | 0,00           | 0,00        | 0,00        | 0,00        |

**Note**

- (1) Codice obbligatorio: numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + lettera "I" ad identificare l'oggetto immobile e distinguerlo dall'intervento di cui al codice CUI + progressivo di 5 cifre
- (2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione
- (3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP

**Tabella C.1**

- 1. no
- 2. parziale
- 3. totale

**Tabella C.2**

- 1. no
- 2. sì, cessione
- 3. sì, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

**Tabella C.3**

- 1. no
- 2. sì, come valorizzazione
- 3. sì, come alienazione

**Tabella C.4**

- 1. cessione della titolarità dell'opera ed altro ente pubblico
- 2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
- 3. vendita al mercato privato

## ALLEGATO I – SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025-2027 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Genivolta ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

| Numero intervento CUI (1) | Cod. Int. Amm.ne (2) | Codice CUP (3) | Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidan. | Responsabile del procedimento (4) | Lotto funzion. (5) | Lavoro compl. (6) | Codice ISTAT |      |     |      | Localizz. – codice NUTS | Tipol. | Settore e sottosect. intervento | Descrizione dell'intervento | Livello di priorità (7) | STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8) |      |                               |                         |  |   |                                  |      |         |        | Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) |      |            |      |      |
|---------------------------|----------------------|----------------|---|-----------------------------------|--------------------|-------------------|--------------|------|-----|------|-------------------------|--------|---------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------------------|------|-------------------------------|-------------------------|--|---|----------------------------------|------|---------|--------|--|------|------------|------|------|
|                           |                      |                |   |                                   |                    |                   | Reg          | Prov | Com | 2024 |                         |        |                                 |                             |                         | 2025                                | 2026 | Costi su annualità successive | Importo complessivo (9) | Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10) | Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento Derivante da contrazione di mutuo | Apporto di capitale privato (11) |      |         |        |  |      |            |      |      |
|                           |                      |                |   |                                   |                    |                   |              |      |     |      |                         |        |                                 |                             |                         | Tabella D3                          | 0,00 | 0,00                          | 0,00                    | 0,00   | 0,00  | 0,00                             | 0,00 | Importo | Tipol. |  | 0,00 | Tabella D5 |      |      |
|                           |                      |                |   |                                   |                    |                   |              |      |     |      |                         |        |                                 |                             |                         |                                     | 0,00 | 0,00                          | 0,00                    | 0,00   | 0,00  | 0,00                             | 0,00 | 0,00    | 0,00   | 0,00   | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 |

**Note**

- (1) Numero intervento = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Numero interno indicato liberamente dall'amministrazione in base al proprio sistema di codifica
- (3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
- (4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
- (5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art. comma 1 lettera qq) del D.Lgs. 50/2016
- (6) Indica se lavoro complesso in base alla definizione di cui all'art. comma 1 lettera oo) del D.Lgs. 50/2016
- (7) Indica il livello di priorità di cui all'art. 3 commi 11, 12 e 13
- (8) Ai sensi dell'art. 4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smaltimento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito
- (9) Importo complessivo ai sensi dell'art. 3 comma 6, iva incluse le spese eventualmente sostenute precedentemente alla prima annualità
- (10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
- (11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale
- (12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 9 e 11. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

**Tabella D.1**

Cfr Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)



**Tabella D.2**

Cfr Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

**Tabella D.3**

1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

**Tabella D.4**

1. finanza di progetto
2. concessione di costruzione e gestione
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria

## ALLEGATO I – SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025-2027 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Genivolta

### INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

| CODICE UNICO INTERVENTO – CUI | CUP | DESCRIZIONE INTERVENTO | RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO | Importo annualità | IMPORTO INTERVENTO | Finalità    | Livello di priorità | Conformità Urbanistica | Verifica vincoli ambientali | LIVELLO DI PROGETTAZIONE | CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO |               | Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*) |
|-------------------------------|-----|------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------|-------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------|---|---------------|---|
|                               |     |                        |                               |                   |                    | Tabella E.1 |                     |                        |                             | Tabella E.2              | Codice AUSA   | denominazione |   |

**Note**

(\*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

**Tabella E.1**

- ADN – Adeguamento normativo
- AMB – Qualità ambientale
- COP – Completamento Opera Incompiuta
- CPA – Conservazione del patrimonio
- MIS – Miglioramento e incremento di servizio
- URB – Qualità urbana
- VAB – Valorizzazione beni vincolati
- DEM – Demolizione Opera Incompiuta
- DEOP – Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

**Tabella E.2**

1. progetto di fattibilità tecnico – economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
2. progetto di fattibilità tecnico – economica: "documento finale"
3. progetto definitivo
4. progetto esecutivo

## ALLEGATO I – SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025-2027 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Genivolta

### ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

| CODICE UNICO INTERVENTO – CUI | CUP | DESCRIZIONE INTERVENTO | IMPORTO INTERVENTO | Livello di priorità | Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (*) |
|-------------------------------|-----|------------------------|--------------------|---------------------|---|
|-------------------------------|-----|------------------------|--------------------|---------------------|---|

**Note**

(1) Breve descrizione dei motivi

## **C – Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa**

Il consiglio comunale, con l'approvazione politica di questo importante documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). L'Amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per C/terzi. Ognuno di questi comparti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e uscita che si compensano

**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
**(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>**  
**2025 - 2026 - 2027**

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO  |     |              | COMPETENZA<br>ANNO 2025         | COMPETENZA<br>ANNO 2026         | COMPETENZA<br>ANNO 2027         |
|--|-----|--------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio   |     | 1.182.492,05 |                                 |                                 |                                 |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata  | (+) |              | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente   | (-) |              | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  | (+) |              | 962.155,00<br>0,00              | 950.966,00<br>0,00              | 950.966,00<br>0,00              |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche  | (+) |              | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti<br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i><br><i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>  | (-) |              | 951.185,00<br>0,00<br>43.600,00 | 950.966,00<br>0,00<br>43.600,00 | 950.966,00<br>0,00<br>43.600,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale   | (-) |              | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i><br><i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>               | (-) |              | 10.970,00<br>0,00<br>0,00       | 0,00<br>0,00<br>0,00            | 0,00<br>0,00<br>0,00            |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>  |     |              | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     |
| <b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b> |     |              |                                 |                                 |                                 |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti <sup>(2)</sup><br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   | (+) |              | 0,00<br>0,00                    | 0,00                            | 0,00                            |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                     | (+) |              | 0,00<br>0,00                    | 0,00<br>0,00                    | 0,00<br>0,00                    |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili   | (-) |              | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti  | (+) |              | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE <sup>(3)</sup></b>   |     |              |                                 |                                 |                                 |
| <b>O=G+H+I-L+M</b>   |     |              | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     |

**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
**(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>**  
**2025 - 2026 - 2027**

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO   |     |  | COMPETENZA<br>ANNO 2025 | COMPETENZA<br>ANNO 2026 | COMPETENZA<br>ANNO 2027 |
|---|-----|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento <sup>(2)</sup>  | (+) |  | 0,00                    |                         |                         |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata  | (+) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00  | (+) |  | 6.000,00                | 6.000,00                | 6.000,00                |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili           | (-) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine  | (-) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine  | (-) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria   | (-) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili    | (+) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti   | (-) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale<br><i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>                                  | (-) |  | 6.000,00<br>0,00        | 6.000,00<br>0,00        | 6.000,00<br>0,00        |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie   | (-) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale  | (+) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>   |     |  |                         |                         |                         |
| <b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>  |     |  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |

**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
**(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>**  
**2025 - 2026 - 2027**

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO   |     |  | COMPETENZA<br>ANNO 2025 | COMPETENZA<br>ANNO 2026 | COMPETENZA<br>ANNO 2027 |
|---|-----|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine                      | (+) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine                | (+) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine                        | (-) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine                  | (-) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie         | (-) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>EQUILIBRIO FINALE</b>  |     |  |                         |                         |                         |
| <b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>  |     |  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |

**SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)**

|  |     |  |             |             |             |
|--|-----|--|-------------|-------------|-------------|
| Equilibrio di parte corrente (O)   |     |  | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità | (-) |  | 0,00        |             |             |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>                                     |     |  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

## QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO\* 2025 - 2026 - 2027

| ENTRATE   | CASSA<br>ANNO 2025 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 | COMPETENZA<br>ANNO 2026 | COMPETENZA<br>ANNO 2027 | SPESE   | CASSA<br>ANNO 2025 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 | COMPETENZA<br>ANNO 2026 | COMPETENZA<br>ANNO 2027 |
|---|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio  | 1.182.492,05       |                         |                         |                         |   |                    |                         |                         |                         |
| Utilizzo avanzo di amministrazione<br><i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i> |                    | 0,00<br><i>0,00</i>     | 0,00<br><i>0,00</i>     | 0,00<br><i>0,00</i>     | Disavanzo di amministrazione <sup>(1)</sup><br><br>Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto <sup>(2)</sup> |                    | 0,00<br><i>0,00</i>     | 0,00<br><i>0,00</i>     | 0,00<br><i>0,00</i>     |
| Fondo pluriennale vincolato   |                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |   |                    |                         |                         |                         |
| <b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa           | 805.852,41         | 631.836,00              | 631.836,00              | 631.836,00              | <i>Titolo 1 - Spese correnti</i><br><br><i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>   | 1.329.089,23       | 951.185,00              | 950.966,00              | 950.966,00              |
| <b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti  | 97.946,55          | 83.689,00               | 82.700,00               | 82.700,00               |   |                    | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             | <i>0,00</i>             |
| <b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie   | 265.204,74         | 246.630,00              | 236.430,00              | 236.430,00              |   |                    |                         |                         |                         |
| <b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale   | 95.287,97          | 6.000,00                | 6.000,00                | 6.000,00                | <b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale<br><i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                    | 148.645,83         | 6.000,00                | 6.000,00                | 6.000,00                |
| <b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie                                | 0,00               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | <b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie<br><i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>               | 0,00               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Totale entrate finali .....</b>  | 1.264.291,67       | 968.155,00              | 956.966,00              | 956.966,00              | <b>Totale spese finali .....</b>  | 1.477.735,06       | 957.185,00              | 956.966,00              | 956.966,00              |
| <b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti  | 0,00               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | <b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti<br><i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>                                  | 16.298,18          | 10.970,00               | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                                | 170.136,71         | 170.136,71              | 170.136,71              | 170.136,71              | <b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere   | 170.136,71         | 170.136,71              | 170.136,71              | 170.136,71              |
| <b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro                                | 379.800,00         | 379.100,00              | 379.100,00              | 379.100,00              | <b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro   | 379.738,02         | 379.100,00              | 379.100,00              | 379.100,00              |
| <b>Totale titoli</b>  | 1.814.228,38       | 1.517.391,71            | 1.506.202,71            | 1.506.202,71            | <b>Totale titoli</b>  | 2.043.907,97       | 1.517.391,71            | 1.506.202,71            | 1.506.202,71            |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>   | 2.996.720,43       | 1.517.391,71            | 1.506.202,71            | 1.506.202,71            | <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>   | 2.043.907,97       | 1.517.391,71            | 1.506.202,71            | 1.506.202,71            |
| Fondo di cassa finale presunto  | 952.812,46         |                         |                         |                         |   |                    |                         |                         |                         |

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

\* Indicare gli anni di riferimento.

## D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Le informazioni presenti in questa sezione individuano, per ogni missione e in modo coerente con gli indirizzi strategici riportati nella sezione strategica, i programmi operativi che l'Ente intende realizzare. Ciascun programma è provvisto di proprie finalità ed obiettivi da perseguire, con motivazione delle scelte effettuate. Per ogni missione, composta da uno o più programmi, sono precisate le risorse finanziarie, umane e strumentali e gli investimenti assegnati.

L'obiettivo operativo, attribuito ai diversi programmi in cui si sviluppa la singola missione, può essere destinato a finanziare un intervento di parte corrente oppure un'opera pubblica. Altre risorse possono essere richieste dal fabbisogno per il rimborso di prestiti. Mentre la necessità di spesa corrente impiega risorse per consentire il funzionamento della struttura, l'intervento in conto capitale garantisce la presenza di adeguate infrastrutture che saranno poi impiegate dal servizio destinatario finale dell'opera. Nel versante pubblico, le dotazioni strumentali sono mezzi produttivi indispensabili per erogare i servizi al cittadino.

Il contenuto del singolo programma, visto in modo sintetico all'interno dell'omologa classificazione contabile oppure inquadrato nell'ambito più vasto della missione di appartenenza, è l'elemento fondamentale del sistema di bilancio. La programmazione operativa è il perno attorno al quale sono definiti sia i rapporti tra i diversi organi di governo che il riparto delle competenze tra gli organi politici e la struttura tecnica. Attribuzione degli obiettivi, sistemi premianti, riparto delle competenze e corretta gestione delle procedure di lavoro sono tutti elementi che concorrono a migliorare l'efficienza.

A seconda del tipo di intervento richiesto, ogni attività connessa con il conseguimento dell'obiettivo presuppone la disponibilità di adeguate risorse finanziarie, umane ed investimenti, ma anche la dotazione di un quantitativo sufficiente di mezzi strumentali. Il patrimonio composto da beni durevoli, immobiliari e mobiliari, è assegnato ai responsabili dei servizi per consentire, tramite la gestione ordinata di queste strutture, la conservazione dell'investimento patrimoniale e soprattutto il suo utilizzo per garantire un'efficace erogazione di servizi al cittadino.

### Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

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

##### *Programma 1*

##### *Organi istituzionali*

*Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente. Comprende le spese relative a: 1) l'ufficio del capo dell'esecutivo a tutti i livelli dell'amministrazione: l'ufficio del governatore, del presidente, del sindaco, ecc.; 2) gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione: assemblee, consigli, ecc.; 3) il personale consulente, amministrativo e politico assegnato agli uffici del capo dell'esecutivo e del corpo legislativo; 4) le attrezzature materiali per il capo dell'esecutivo, il corpo legislativo e loro uffici di supporto; 5) le commissioni e i comitati permanenti o dedicati creati dal o che agiscono per conto del capo dell'esecutivo o del corpo legislativo. Non comprende le spese relative agli uffici dei capi di dipartimento, delle commissioni, ecc. che svolgono specifiche funzioni e sono attribuibili a specifici programmi di spesa. Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale). Comprende le spese per le attività del difensore civico.*

##### *Programma 2*

##### *Segreteria generale*

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

##### *Programma 3*

*Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale.*

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

#### Programma 4

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

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

#### Programma 5

##### Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

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

#### Programma 6

##### Ufficio tecnico

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

#### Programma 7

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

Amministrazione e funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile. Comprende le spese per la tenuta e l'aggiornamento dei registri della popolazione residente e dell'A.I.R.E. (Anagrafe Italiani Residenti all'Estero), il rilascio di certificati anagrafici e carte d'identità, l'effettuazione di tutti gli atti previsti dall'ordinamento anagrafico, quali l'archivio delle schede anagrafiche individuali, di famiglia, di convivenza, certificati storici; le spese per la registrazione degli eventi di nascita, matrimonio, morte e cittadinanza e varie modifiche dei registri di stato civile. Comprende le spese per notifiche e accertamenti domiciliari effettuati in relazione ai servizi demografici. Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'aggiornamento delle liste elettorali, il rilascio dei certificati di iscrizione alle liste elettorali, l'aggiornamento degli albi dei presidenti di seggio e degli scrutatori. Comprende le spese per consultazioni elettorali e popolari.

#### Programma 8

##### Statistica e sistemi informativi

Amministrazione e funzionamento delle attività per la realizzazione di quanto previsto nella programmazione statistica locale e nazionale, per la diffusione dell'informazione statistica, per la realizzazione del coordinamento statistico interno all'ente, per il controllo di coerenza, valutazione ed analisi statistica dei dati in possesso dell'ente, per la



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

#### *Programma 9*

##### *Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali*

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

#### *Programma 10*

##### *Risorse umane*

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

#### *Programma 11*

##### *Altri servizi generali*

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa. Comprende le spese per l'Avvocatura, per le attività di patrocinio e di consulenza legale a favore dell'ente. Comprende le spese per lo sportello polifunzionale al cittadino.

#### *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, ricomprese 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, ricomprese 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 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 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 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 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 alloro 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 autoferrottranvieri. Comprende, inoltre, i contributi per le integrazioni e le agevolazioni tariffarie. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione dell'utenza, delle operazioni relative al sistema di trasporto urbano e extraurbano (concessione di licenze, approvazione delle tariffe di trasporto per merci e passeggeri, e delle frequenze del servizio, ecc.). Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento delle infrastrutture e dei sistemi di trasporto urbano e extraurbano.

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

#### programma 3

##### Trasporto per vie d'acqua

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

#### programma 4

##### Altre modalità di trasporto

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

#### programma 5

##### Viabilità e infrastrutture stradali

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



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

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 partecipazione 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 danaro 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 agli 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

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.

## QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

### Gestione di competenza

| Codice missione | ANNO 2025         |                        |   |                     | ANNO 2026         |                        |   |                     | ANNO 2027         |                        |   |                     |
|-----------------|-------------------|------------------------|---|---------------------|-------------------|------------------------|---|---------------------|-------------------|------------------------|---|---------------------|
|                 | Spese correnti    | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale              | Spese correnti    | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale              | Spese correnti    | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale              |
| 1               | 388.146,00        | 1.100,00               | 0,00                                      | 389.246,00          | 382.350,00        | 1.100,00               | 0,00                                      | 383.450,00          | 382.350,00        | 1.100,00               | 0,00                                      | 383.450,00          |
| 2               | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                |
| 3               | 38.100,00         | 0,00                   | 0,00                                      | 38.100,00           | 38.100,00         | 0,00                   | 0,00                                      | 38.100,00           | 38.100,00         | 0,00                   | 0,00                                      | 38.100,00           |
| 4               | 160.550,00        | 0,00                   | 0,00                                      | 160.550,00          | 160.550,00        | 0,00                   | 0,00                                      | 160.550,00          | 160.550,00        | 0,00                   | 0,00                                      | 160.550,00          |
| 5               | 18.400,00         | 0,00                   | 0,00                                      | 18.400,00           | 18.400,00         | 0,00                   | 0,00                                      | 18.400,00           | 18.400,00         | 0,00                   | 0,00                                      | 18.400,00           |
| 6               | 7.400,00          | 0,00                   | 0,00                                      | 7.400,00            | 7.400,00          | 0,00                   | 0,00                                      | 7.400,00            | 7.400,00          | 0,00                   | 0,00                                      | 7.400,00            |
| 7               | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                |
| 8               | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                |
| 9               | 124.503,00        | 0,00                   | 0,00                                      | 124.503,00          | 124.153,00        | 0,00                   | 0,00                                      | 124.153,00          | 124.153,00        | 0,00                   | 0,00                                      | 124.153,00          |
| 10              | 61.704,00         | 4.900,00               | 0,00                                      | 66.604,00           | 67.500,00         | 4.900,00               | 0,00                                      | 72.400,00           | 67.500,00         | 4.900,00               | 0,00                                      | 72.400,00           |
| 11              | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                |
| 12              | 101.382,00        | 0,00                   | 0,00                                      | 101.382,00          | 101.513,00        | 0,00                   | 0,00                                      | 101.513,00          | 101.513,00        | 0,00                   | 0,00                                      | 101.513,00          |
| 13              | 700,00            | 0,00                   | 0,00                                      | 700,00              | 700,00            | 0,00                   | 0,00                                      | 700,00              | 700,00            | 0,00                   | 0,00                                      | 700,00              |
| 14              | 400,00            | 0,00                   | 0,00                                      | 400,00              | 400,00            | 0,00                   | 0,00                                      | 400,00              | 400,00            | 0,00                   | 0,00                                      | 400,00              |
| 15              | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                |
| 16              | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                |
| 17              | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                |
| 18              | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                |
| 19              | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                |
| 20              | 49.900,00         | 0,00                   | 0,00                                      | 49.900,00           | 49.900,00         | 0,00                   | 0,00                                      | 49.900,00           | 49.900,00         | 0,00                   | 0,00                                      | 49.900,00           |
| 50              | 0,00              | 0,00                   | 10.970,00                                 | 10.970,00           | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                |
| 60              | 0,00              | 0,00                   | 170.136,71                                | 170.136,71          | 0,00              | 0,00                   | 170.136,71                                | 170.136,71          | 0,00              | 0,00                   | 170.136,71                                | 170.136,71          |
| 99              | 0,00              | 0,00                   | 379.100,00                                | 379.100,00          | 0,00              | 0,00                   | 379.100,00                                | 379.100,00          | 0,00              | 0,00                   | 379.100,00                                | 379.100,00          |
| <b>TOTALI</b>   | <b>951.185,00</b> | <b>6.000,00</b>        | <b>560.206,71</b>                         | <b>1.517.391,71</b> | <b>950.966,00</b> | <b>6.000,00</b>        | <b>549.236,71</b>                         | <b>1.506.202,71</b> | <b>950.966,00</b> | <b>6.000,00</b>        | <b>549.236,71</b>                         | <b>1.506.202,71</b> |



## Gestione di cassa

| Codice missione | ANNO 2025           |                        |   | Totale              |
|-----------------|---------------------|------------------------|---|---------------------|
|                 | Spese correnti      | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese |                     |
| 1               | 529.627,94          | 26.509,35              | 0,00                                      | 556.137,29          |
| 2               | 0,00                | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                |
| 3               | 38.300,00           | 1.100,00               | 0,00                                      | 39.400,00           |
| 4               | 251.553,10          | 17.714,40              | 0,00                                      | 269.267,50          |
| 5               | 26.141,25           | 0,00                   | 0,00                                      | 26.141,25           |
| 6               | 13.135,16           | 320,32                 | 0,00                                      | 13.455,48           |
| 7               | 0,00                | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                |
| 8               | 0,00                | 35.000,00              | 0,00                                      | 35.000,00           |
| 9               | 200.665,73          | 0,00                   | 0,00                                      | 200.665,73          |
| 10              | 101.428,72          | 63.060,72              | 0,00                                      | 164.489,44          |
| 11              | 0,00                | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                |
| 12              | 164.973,73          | 4.941,04               | 0,00                                      | 169.914,77          |
| 13              | 1.252,00            | 0,00                   | 0,00                                      | 1.252,00            |
| 14              | 2.011,60            | 0,00                   | 0,00                                      | 2.011,60            |
| 15              | 0,00                | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                |
| 16              | 0,00                | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                |
| 17              | 0,00                | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                |
| 18              | 0,00                | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                |
| 19              | 0,00                | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                |
| 20              | 0,00                | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                |
| 50              | 0,00                | 0,00                   | 16.298,18                                 | 16.298,18           |
| 60              | 0,00                | 0,00                   | 170.136,71                                | 170.136,71          |
| 99              | 0,00                | 0,00                   | 379.738,02                                | 379.738,02          |
| <b>TOTALI</b>   | <b>1.329.089,23</b> | <b>148.645,83</b>      | <b>566.172,91</b>                         | <b>2.043.907,97</b> |

## E – Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio non sono previste alienazioni dei beni patrimoniali.

## F – Obiettivi del gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.)

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, vengono definiti i seguenti indirizzi e obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Nel periodo di riferimento risultano far parte del "Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Genivolta" i seguenti enti:

- Organismi strumentali (art. 1, comma 2 lett. B, d.lgs. N. 118/2011)
  - Nessuno
- Enti strumentali controllati (art. 11-ter, comma 1, d.lgs. N. 118/2011)
  - Nessuno
- Enti strumentali partecipati (art. 11-ter, comma 2, d.lgs. N. 118/2011)
  - Consorzio Intercomunale di Sviluppo Economico (CISE) – in liquidazione
  - Parco Oglio Nord
  - Comunità Sociale Cremasca Azienda speciale consortile

- Società controllate (art. 11-quater, d.lgs. N. 118/2011)
- Nessuno
- Società partecipate (art. 11-quinquies, d.lgs. N. 118/2011)
- Padania Acque S.p.a.
- Consorzio.it (ex Scrp in liquidazione).

L'Ente ha però intenzione di non procedere alla presentazione del Bilancio Consolidato come da facoltà permessa dalla legge di Bilancio 2019.

## **G – Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art. 2 comma 594 Legge 244/2007)**

La previsione di spesa tiene conto dei vincoli posti dal saldo di finanza pubblica e dal piano triennale di contenimento delle spese.

Non sono previste nel triennio 2025-2027 spese per incarichi di consulenza o collaborazione.