

Comune di

**Cevo**

Provincia di Brescia

Documento Unico  
di  
Programmazione

**2024 / 2026**

# INDICE GENERALE

---

GUIDA ALLA LETTURA.....	4
SEZIONE STRATEGICA.....	7
Quadro delle condizioni esterne all'ente.....	8
Lo scenario economico internazionale, italiano e regionale.....	8
La popolazione.....	12
Situazione socio-economica.....	17
Quadro delle condizioni interne all'ente.....	18
Evoluzione delle situazione finanziaria dell'ente.....	23
Analisi finanziaria generale.....	24
Evoluzione delle entrate (accertato).....	24
Evoluzione delle spese (impegnato).....	25
Partite di giro (accertato/impegnato).....	25
Analisi delle entrate.....	26
Entrate correnti (anno 2023).....	26
Evoluzione delle entrate correnti per abitante.....	29
Analisi della spesa - parte investimenti ed opere pubbliche.....	33
Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e successivo.....	33
Analisi della spesa - parte corrente.....	38
Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio in corso e successivo.....	38
Indebitamento.....	43
Risorse umane.....	43
Organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate.....	46
SEZIONE OPERATIVA.....	48
Parte prima.....	49
Elenco dei programmi per missione.....	49
Descrizione delle missioni e dei programmi.....	49
Obiettivi finanziari per missione e programma.....	59
Parte corrente per missione e programma.....	59
Parte corrente per missione.....	63
Parte capitale per missione e programma.....	69
Parte capitale per missione.....	73
Parte seconda.....	76
Programmazione dei lavori pubblici.....	76
Programma triennale delle opere pubbliche.....	77
Programma di acquisto beni, servizi e forniture.....	84
Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali.....	85
Programmazione del fabbisogno di personale.....	86

# INDICE DELLE TABELLE

---

Tabella 1: Popolazione residente.....	12
Tabella 2: Quadro generale della popolazione.....	14
Tabella 3: Composizione famiglie per numero componenti.....	14
Tabella 4: Popolazione residente per classi di età e sesso.....	15
Tabella 5: Evoluzione delle entrate.....	24
Tabella 6: Evoluzione delle spese.....	25
Tabella 7: Partite di giro.....	25
Tabella 8: Entrate correnti - Analisi titolo 1-2-3.....	26
Tabella 9: Evoluzione delle entrate correnti per abitante.....	29
Tabella 10: Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e successivo.....	35
Tabella 11: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione.....	36
Tabella 12: Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio in corso e successivo.....	40
Tabella 13: Impegni di parte corrente - riepilogo per missione.....	41
Tabella 14: Indebitamento.....	43
Tabella 15: Dipendenti in servizio.....	45
Tabella 16: Parte corrente per missione e programma.....	62
Tabella 17: Parte corrente per missione.....	67
Tabella 18: Parte capitale per missione e programma.....	71
Tabella 19: Parte capitale per missione.....	74
Tabella 20: Programmazione del fabbisogno di personale.....	89

# GUIDA ALLA LETTURA

---

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

Per quanto riguarda gli strumenti della programmazione, la Relazione previsionale e programmatica prevista dall'art. 170 del TUEL (Testo unico degli Enti locali) è sostituita, quale allegato al bilancio di previsione, dal DUP: il Documento unico di programmazione *“strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative”*.

Il DUP è articolato in due sezioni: la sezione strategica (SeS) e la sezione operativa (SeO).

- **La sezione strategica (SeS)**

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

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

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

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

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

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

1. Servizi istituzionali, generali e di gestione
2. Giustizia
3. Ordine pubblico e sicurezza

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

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

- **La sezione operativa (SeO)**

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

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

Per ogni programma sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere nel corso del triennio, che discendono dagli obiettivi strategici indicati nella precedente Sezione Strategica.

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

la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;

il programma delle opere pubbliche;

il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

# SEZIONE STRATEGICA

---

# Quadro delle condizioni esterne all'ente

---

## Lo scenario economico internazionale, italiano e regionale

---

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

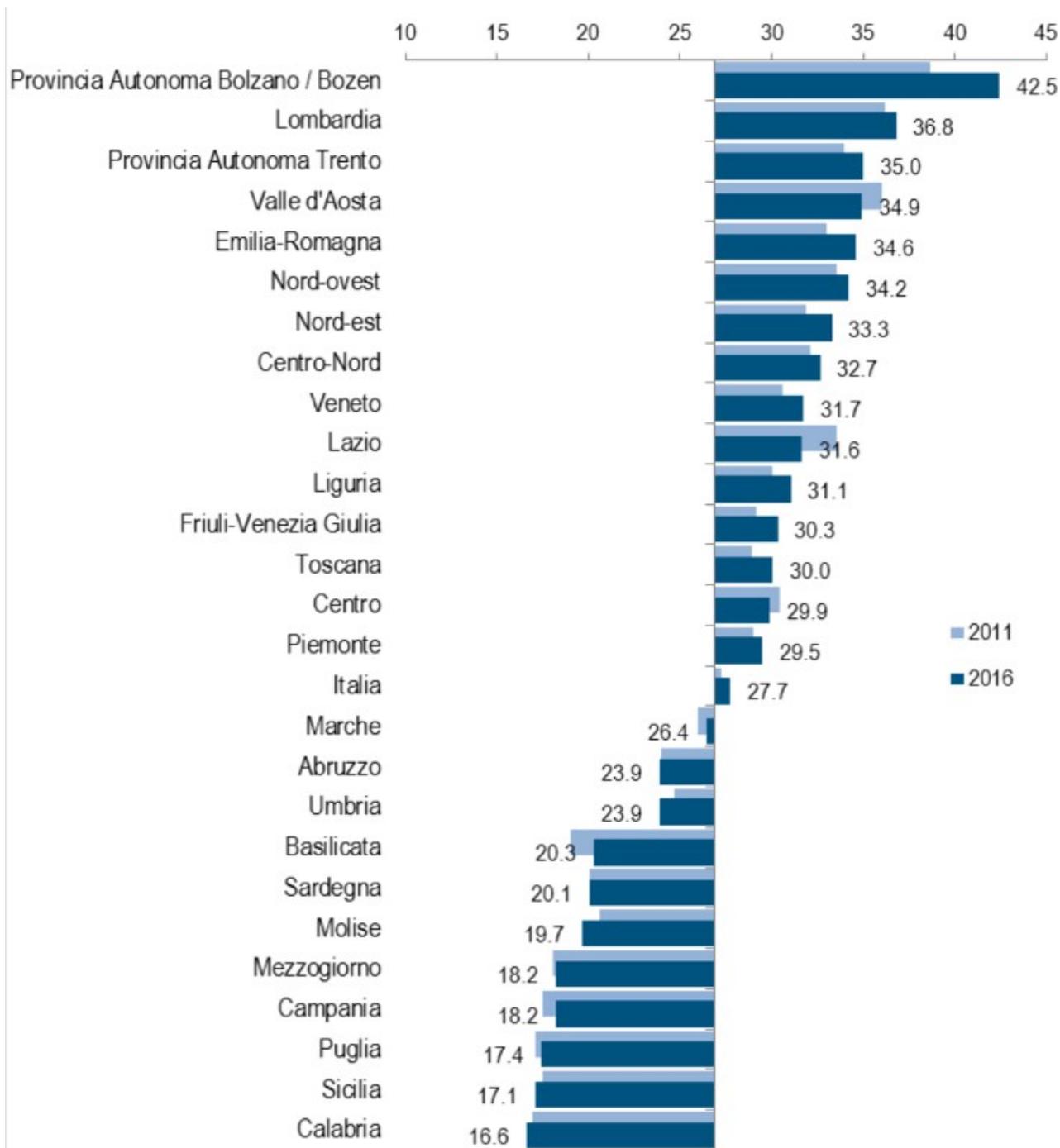


Diagramma 1: Prodotto interno lordo a prezzi corrente per abitante in migliaia di euro (fonte Istat : Conti regionali 2016)

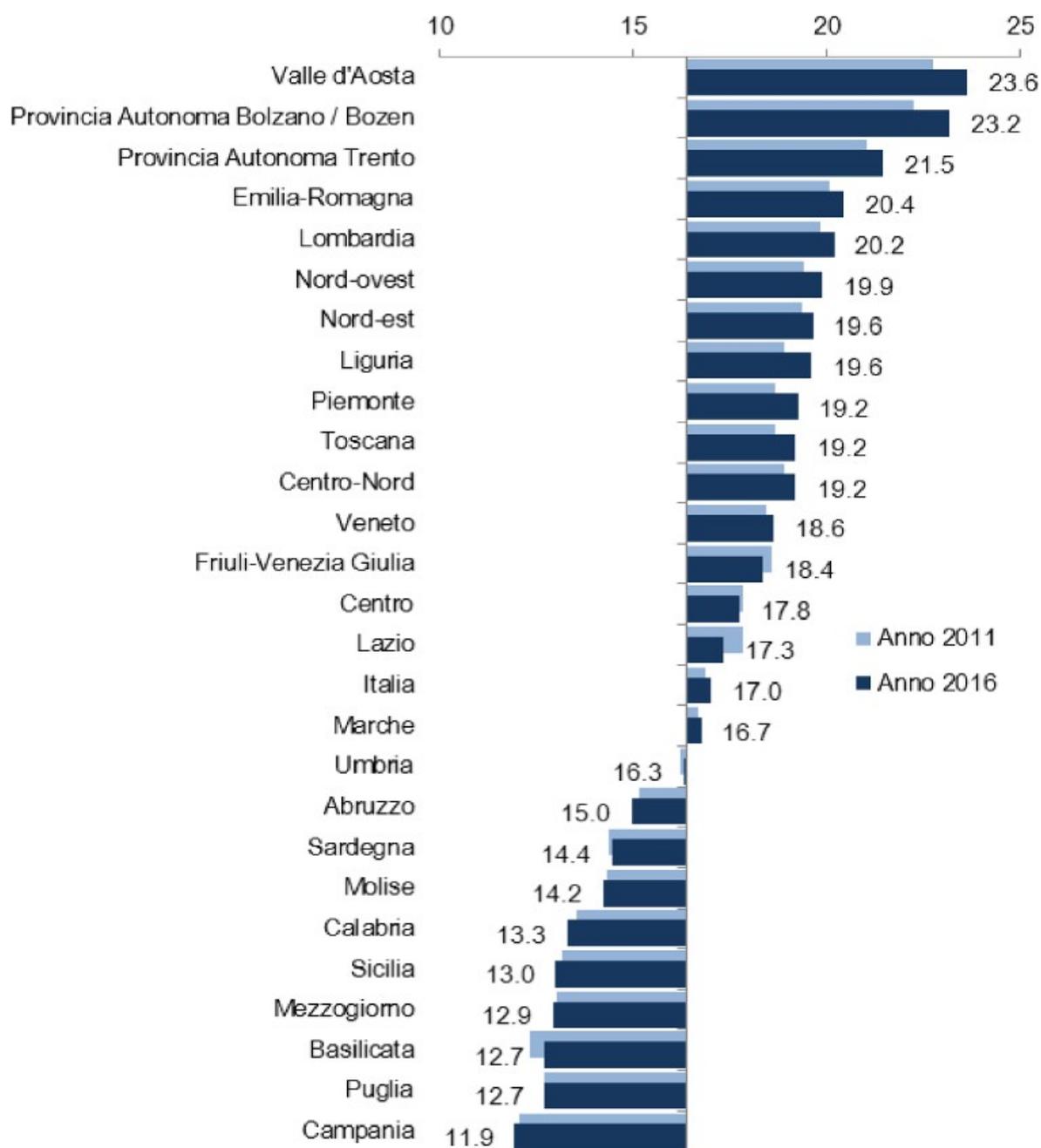


Diagramma 2: Spesa per consumi finali delle famiglie a prezzi corrente per abitante in migliaia di euro (fonte Istat : Conti regionali 2016)

## La popolazione

---

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente alla data del 31/12/2022, secondo i dati anagrafici, ammonta a n. 817.

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

Anni	Numero residenti
2002	1008
2003	999
2004	1001
2005	1000
2006	988
2007	968
2008	959
2009	961
2010	949
2011	938
2012	922
2013	911
2014	906
2015	898
2016	886
2017	865
2018	857
2019	843
2020	832
2021	820
2022	817

*Tabella 1: Popolazione residente*

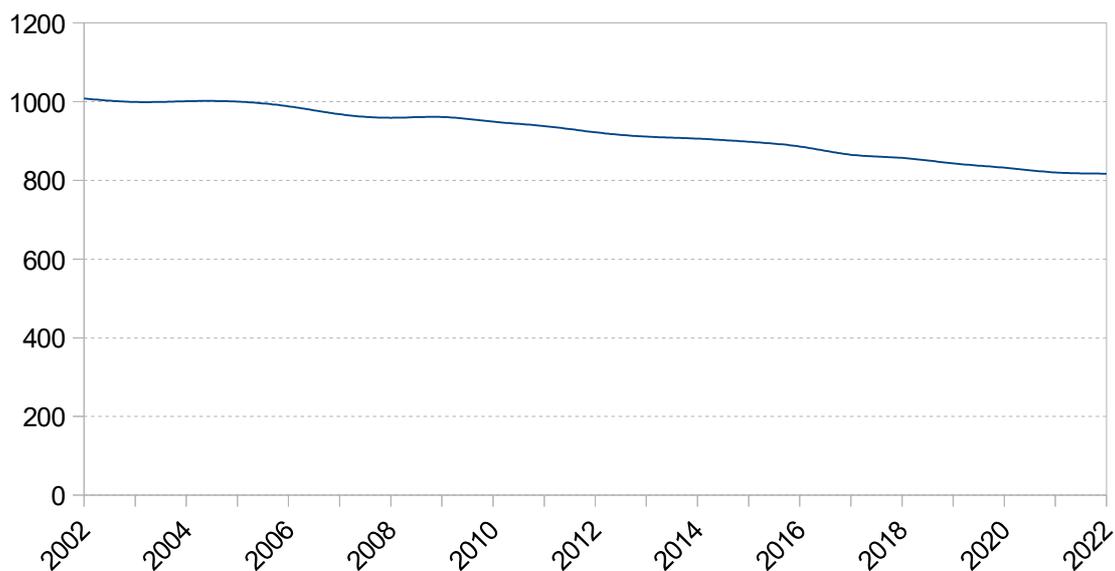


Diagramma 3: Andamento della popolazione residente

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

Popolazione legale al censimento 2011	0
Popolazione al 01/01/2022	820
Di cui:	
Maschi	430
Femmine	390
Nati nell'anno	2
Deceduti nell'anno	9
Saldo naturale	-7
Immigrati nell'anno	18
Emigrati nell'anno	15
Saldo migratorio	3
Popolazione residente al 31/12/2022	817
Di cui:	
Maschi	424
Femmine	393
Nuclei familiari	418
Comunità/Convivenze	1
In età prescolare ( 0 / 5 anni )	23
In età scuola dell'obbligo ( 6 / 14 anni )	50

In forza lavoro ( 15/ 29 anni )	70
In età adulta ( 30 / 64 anni )	379
In età senile ( oltre 65 anni )	295

Tabella 2: Quadro generale della popolazione

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

Nr Componenti	Nr Famiglie	Composizione %
1	190	45,45%
2	120	28,71%
3	63	15,07%
4	32	7,66%
5 e più	13	3,11%
<b>TOTALE</b>	<b>418</b>	

Tabella 3: Composizione famiglie per numero componenti

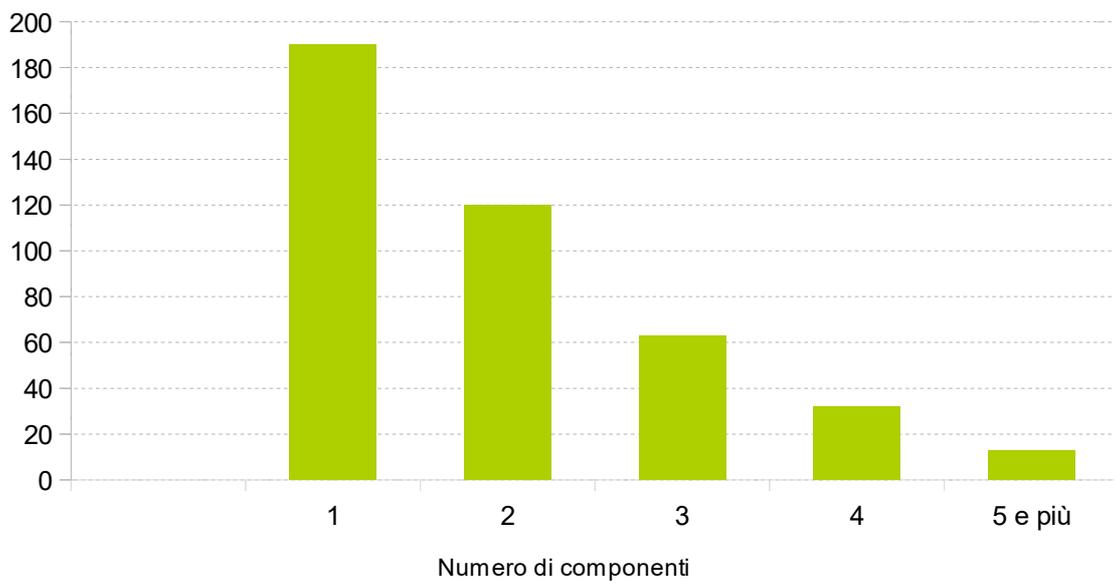


Diagramma 4: Famiglie residenti suddivise per numero di componenti

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

Classi di età	Maschi	Femmine	Totale	% Maschi	% Femmine
< anno	0	2	2	0,00%	100,00%
1-4	11	9	20	55,00%	45,00%
5 -9	10	18	28	35,71%	64,29%
10-14	15	8	23	65,22%	34,78%
15-19	15	10	25	60,00%	40,00%
20-24	14	12	26	53,85%	46,15%
25-29	8	11	19	42,11%	57,89%
30-34	16	15	31	51,61%	48,39%
35-39	24	25	49	48,98%	51,02%
40-44	26	22	48	54,17%	45,83%
45-49	25	29	54	46,30%	53,70%
50-54	39	23	62	62,90%	37,10%
55-59	35	35	70	50,00%	50,00%
60-64	35	30	65	53,85%	46,15%
65-69	53	44	97	54,64%	45,36%
70-74	49	36	85	57,65%	42,35%
75-79	22	28	50	44,00%	56,00%
80-84	17	15	32	53,13%	46,88%
85 >	10	21	31	32,26%	67,74%
<b>TOTALE</b>	<b>424</b>	<b>393</b>	<b>817</b>	<b>51,90%</b>	<b>48,10%</b>

Tabella 4: Popolazione residente per classi di età e sesso

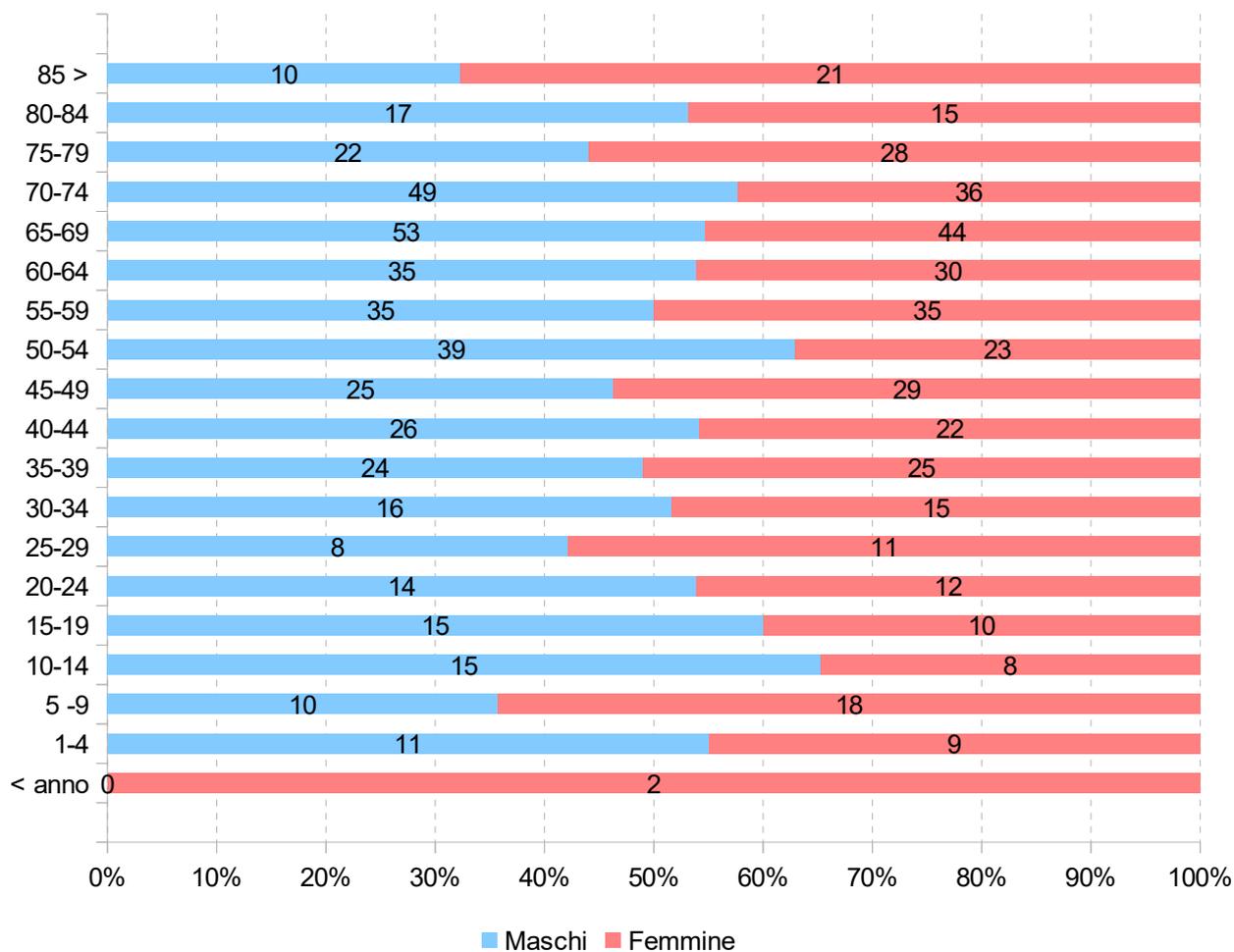


Diagramma 5: Popolazione residente per classi di età e sesso

## Situazione socio-economica

---

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

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

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

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

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

# Quadro delle condizioni interne all'ente

---

## **LINEE PROGRAMMATICHE DI GOVERNO (Approvate con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 11 del 15/06/2019)**

### **IMPRESE - COMMERCIO - TURISMO**

E' prevista la riproposizione dell'iniziativa a sostegno delle attività commerciali con contributo annuale, come già fatto per gli anni 2017 e 2018.

Attuazione del bando alle imprese in fase di approvazione da parte di Regione Lombardia e del Fondo dei Comuni di Confine che dovrebbe prevedere un investimento complessivo di circa €. 3.000.000 in Valsaviore con priorità su Cevo e Savio; i termini del bando sono già stati discussi e definiti nel corso dell'assemblea pubblica tenutasi a Cevo lo scorso mese di settembre.

Presentazione dei pacchetti turistici in via di elaborazione, riguardanti itinerari della Valsaviore che hanno come argomenti: l'escursionismo, la capra bionda dell'Adamello, le centrali idroelettriche, il sacro e profano, il sentiero etrusco-celtico, i percorsi della memoria, la Resistenza.

Promozione e sostegno alle attività ed iniziative del settore promosse sia dalla Pro Loco Valsaviore, dalla Promo Cevo, e dalle altre associazioni del territorio, con particolare attenzione per quelle di livello comprensoriale quali il festival della fisarmonica, il ferragosto Cevese, e tutto quanto uscirà dalle indicazioni dello studio commissionato all'Università della Montagna di Edolo che contiamo di presentare entro l'estate 2019 e per il quale è previsto un investimento di circa €. 500.000,00.

### **SANITA' E ASSISTENZA - CENTRO SOCIO SANITARIO**

Mantenimento del servizio di assistenza domiciliare ed infermieristico da definire con le realtà volontaristiche esistenti. Organizzazione di eventi tematici per la divulgazione scientifica con il coinvolgimento di esperti medici. Convenzione per cure termali e soggiorni climatici marini per anziani.

Mantenimento del bonus bebé per i nuovi nati e forme di sostegno ai meno abbienti con particolare riferimento alle persone disagiate con voucher, colletta alimentare nonché avvio di percorsi di tirocinio. Garanzia del servizio di Guardia medica dei turisti.

Il programma amministrativo trascorso prevedeva la realizzazione di una struttura socio sanitaria, e che ora stiamo cercando di costruire in accordo con il limitrofo comune di Savio D/A. Questo progetto e il relativo budget, il cui costo è stato preventivato intorno ai 5 milioni di euro, era stato "congelato" per approfondimenti e verifiche circa la sostenibilità dell'iniziativa. Allo stato attuale il progetto è fermo in attesa che sia finanziato con i fondi dei Comuni di Confine 2019-2021. Secondo l'accordo intercorso con l'assessorato regionale alla Montagna contiamo di realizzare e avviare la struttura nei prossimi 5 anni.

### **SPORT E TEMPO LIBERO**

Grazie anche in questo caso alla proficua collaborazione con l'associazione Cevo Sport possiamo contare sull'ottima gestione delle nostre attrezzature sportive che sono numerose ma che hanno un costante bisogno di cura e manutenzione. Entro l'anno in corso inizieranno i lavori inerenti adeguamento del fabbricato adiacente il campo di calcio, sistemazione del campo da tennis, costruzione parete attrezzata per arrampicata presso la palestra comunale. Inoltre lo stesso progetto prevede anche la fornitura di una decina di biciclette elettriche e-Bike MTB che potranno essere date a noleggio per i turisti ecc.

Riteniamo che un ambito di lavoro importante dovrà essere quello della sentieristica con la cura degli itinerari già in essere che debbono essere potenziati e valorizzati soprattutto con un'adeguata segnaletica che dovrà essere possibilmente omologata su tutto il territorio, compreso quelli dei limitrofi comuni di Saviore e Berzo Demo.

Completamento del percorso Cicloturistico del Piz Olda e Sistemazione di quello inerente l'accesso che dalla località Rasega di Valle sale verso il lago d'Arno, caserma Campellio e Passo di Campo con chiusura del circuito lungo il sentiero che scende a Isola.

### **ASSOCIAZIONI**

Come per gli anni passati intendiamo favorire con tutti gli sforzi possibili la crescita e il mantenimento delle meravigliose realtà associazionistiche e di volontariato presenti. Tutti questi gruppi rappresentano sicuramente il "fiore all'occhiello" di Cevo e pertanto ogni Loro iniziativa sarà anche la nostra in maniera incondizionata garantendo i supporti finanziari possibili e l'assistenza burocratica necessaria.

In particolare per il 2022 sarà cura dell'amministrazione promuovere in collaborazione con la Banda Musicale Comunale, il centenario della sua fondazione.

Sistemazione del laghetto dei pescatori in Canneto con interventi finalizzati all'impermeabilizzazione del fondo atto a favorirne l'utilizzo per la pesca sportiva ma anche come serbatoio di accumulo dell'acqua da utilizzarsi in caso d'incendi.

Realizzazione in collaborazione con il nostro Gruppo Alpini di un orto didattico accanto alla locale scuola dell'Infanzia e Primaria.

### **PROTEZIONE CIVILE**

Grazie all'esemplare e costruttiva attività del gruppo comunale di Protezione Civile, abbiamo realizzato tutto quanto in programma per lo scorso quinquennio. Inoltre, a breve, dovrebbe arrivare la piattaforma aerea, già finanziata e in fase di consegna.

Per il prossimo quinquennio sarà promossa la continua e costante attività di formazione con miglioramento nella dotazione dei dispositivi individuali per i componenti.

Sarà valutato l'ulteriore ampliamento dell'attuale sede e l'acquisto di una motocarriola che debitamente attrezzata potrebbe consentire l'accesso in luoghi impervi con l'attrezzatura antincendio.

### **AGRICOLTURA E FORESTAZIONE**

Gli obiettivi primari sono la salvaguardia del patrimonio boschivo e la valorizzazione dei sistemi

zootecnici delle aree montane. Particolare attenzione sarà posta al recupero e valorizzazione del bosco della Pineta che ha la necessità di essere rinnovato in quanto gli alberi attuali hanno terminato il loro ciclo di vita. In tal senso sarà affidato al consorzio forestale e ufficio foreste della Comunità Montana la redazione di un piano d'intervento; detto piano verrà presentato e discusso con la popolazione per definirne l'attuazione.

Proseguirà il progetto di valorizzazione del Centro riguardante la capra Bionda dell'Adamello e i suoi prodotti. Idem per quanto riguarda la produzione di erbe officinali, piccoli frutti e tutte quelle belle ed interessanti iniziative che mettono al centro la loro tipicità.

Come già indicato in più occasioni si provvederà alla sistemazione della viabilità esistente che prevede la pavimentazione in asfalto della strada di Musna sino all'incrocio con la strada di Desneur, asfalto strada di barzabal sino a Castael, asfalto strada di Gasgiola. Per il resto delle strade agro-silvo-pastorali è prevista la costante manutenzione anche grazie ai volontari della "Giornata delle Strade".

Inoltre è nei programmi la sistemazione della strada di Molinel-Ruc, vial de bat verso Zimillina, collegamento Andrena-Bedolina oltre alle altre iniziative già avviate da tempo. Valorizzazione delle Malghe con particolare riferimento alla Malga Corti alla quale sarà obbligatoriamente annesso l'agriturismo con impegno all'apertura minima da luglio a ottobre.

Recupero malghe zona del lago d'Arno compatibilmente con il reperimento delle necessarie risorse economiche.

## **FRAZIONI**

### **ANDRISTA**

Completamento del Collettamento fognario con rete fognaria di Cedegolo della parte dell'abitato oltre la valle del Coppo che attualmente scarica nella valle. Pavimentazione via IV Novembre le cui risorse sono già a bilancio 2019 e comprendono anche la posa di n. 2 lampioni artistici in p.za Lavoratori.

Illuminazione pubblica della via Risorgimento (strada provinciale) per il tratto attualmente mancante e compreso tra l'imbocco della via IV novembre e la prima casa di via Risorgimento.

Sistemazione strada della Torre, intervento già finanziato con lavori che dovrebbero iniziare entro la fine del mese di maggio.

Attivazione per finanziamento lavori posa "rete paramassi Coran Panera" al ministero tramite Regione Lombardia per €. 1.702.000.

### **ISOLA**

Il progetto degli ossari del cimitero è pronto e interamente finanziato, siamo in attesa delle autorizzazioni e degli adempimenti burocratici per dare avvio ai lavori.

Ultimazione dei lavori di restauro della Chiesa di San Francesco di Paola in collaborazione con la Parrocchia e il volontariato.

Valutazione della possibilità di realizzare piccolo impianto di depurazione dedicato alla frazione.

### **FRESINE**

Il progetto degli ossari del cimitero è pronto e interamente finanziato, siamo in attesa delle

autorizzazioni e degli adempimenti burocratici per dare avvio ai lavori.

Impianto di metanizzazione in collaborazione con il Comune di Savio dell'Adamello, lavori già in avanzata fase di progetto e interamente finanziati da Valle Camonica Servizi.

Impianto di depurazione dedicato alla frazione.

#### POZZUOLO

Sistemazione viabilità di accesso con rinnovo staccionate, posa impianto semaforico per consentire l'uscita in sicurezza sulla strada Provinciale.

Asfaltatura del primo tratto della strada che sale verso Cevo e sistemazione percorso di collegamento con la località Ure (opere già progettate e finanziate).

#### LAVORI PUBBLICI E VARIE

Proseguono attivamente i lavori lungo la Valle dei Mulini . E' stata nel frattempo realizzata la strada che dal Dos collega alla località Spì per chiudere il circuito ciclo-pedonale di collegamento tra la Pineta e la casa del Parco. Questi lavori comporteranno anche una serie di altre sistemazioni quali il completamento della pista ciclabile tra la casa del Parco e il Coran de Marochì oltre all'asfaltatura di alcuni tratti viabili della strada di Fontane ecc.

Nell'ambito di questo finanziamento chiederemo il riutilizzo del ribasso d'asta (circa 500.000 €.) per il monitoraggio dell'area di frana e per la raccolta delle altre acque per il tratto a monte della località Valar.

Sono finalmente iniziati i lavori inerenti la galleria artificiale in località Valzelli che comprende anche il marciapiede tra il cartello di Cevo e l'imbocco della via Androla e il rivestimento in pietrame di tutti i muri in calcestruzzo all'ingresso del paese, compreso quello di fronte alla trattoria Turnachè. Le opere contemplano tra l'altro l'illuminazione pubblica del marciapiede d'ingresso al paese e della località Carvignone.

Per il Centro Storico è stato predisposto il progetto già finanziato che prevede il completamento della pavimentazione del centro storico con via S.Vigilio e p.za Maroch. Lo stesso progetto prevede la realizzazione del nuovo marciapiede di via Trieste con nuova illuminazione pubblica all'altezza con le pretese turistiche del paese.

La conclusione del progetto di trasferimento/accorpamento delle scuole Primarie in via Castello si completerà con la realizzazione del parcheggio i cui lavori sono stati affidati ed a breve inizieranno.

Nell'ambito dei lavori inerenti le asfaltature della strada di Musna ecc. che saranno finanziati su più lotti, è in fase di progettazione avanzata la

costruzione di un tratto di muro lungo la via 54<sup>a</sup> Bgt. Garibaldi tra l'incrocio con la via G.Rossa e la cabina ENEL che sarà anch'essa rivestita in pietrame.

Per quanto riguarda lo Chalet Pineta ed aree adiacenti, abbiamo a disposizione la somma di 2.000.000 €. da utilizzare per l'acquisto dell'immobile il cui impegno è di circa 800.000 €. oltre al progetto di riconversione dell'immobile e dell'area circostante che sarà promosso anche a seguito dei risultati dello studio affidato all'Università della Montagna di Edolo.

Con la somma di complessivi €. 2.000.000 già finanziati è previsto il completamento della strada tra la località TÖ e l'imbocco di via Androla che prevede i necessari allargamenti e la realizzazione del marciapiede su tutto il tratto, oltre alla posa di tutte le infrastrutture quali metano sino al bivio con la strada Öcia e rete illuminazione sino al bivio con la via Trento . Circa un terzo di questi fondi andrà anche per la sistemazione dei tratti più stretti e pericolosi tra Fresine ed Andrista mentre un altro terzo sarà impiegato per la realizzazione di una rotonda in corrispondenza dell'innesto con la ex strada statale a Cedegolo.

Per questo lavoro è già stata convocata la conferenza dei servizi e contiamo di poterlo appaltare entro il 2019.

Nell'ambito del piano di sviluppo rurale della Regione Lombardia siamo stati oggetto di un finanziamento di circa 340.000,00 €. per la sistemazione del bosco e della valle di Musna in località Antigola. Si auspica che con l'intervento si possa quanto meno provvedere alla pulizia dell'intero alveo del torrente sino all'incrocio con la strada provinciale in località Carvignone, che è interessato da parecchi schianti di alberi che potrebbero compromettere il regolare deflusso delle acque.

Nell'ambito della riqualificazione dell'impianto di illuminazione pubblica è prevista per il prossimo anno la sostituzione di buona parte delle lampade con il nuovo sistema a Led che dovrebbe garantire un notevole risparmio sui consumi dell'energia elettrica. Nell'ambito dell'illuminazione pubblica sarà prevista anche la posa della nuova illuminazione della via Androla.

Ampliamento parcheggio nei pressi della Casa del Parco.

Valorizzazione del Sentiero Etrusco Celtico con realizzazione apposito parcheggio Loc. Tö.

Realizzazione della presa invernale dell'acquedotto da effettuare a monte del ponte della valle del Coppo con tubazione che si collega alla vasca/serbatoio Antigola, tutto ciò consentirà in futuro ai cittadini di Cevo di non aver più problemi di approvvigionamento durante la stagione invernale e ai servizi antincendio di avere acqua a sufficienza per ogni evenienza.

Verifica sismica, con messa in sicurezza ed efficientamento energetico della locale Scuola Secondaria di primo grado.

Recupero dell' ex scuola elementare di P.za Alpini con la proposta di realizzazione di negozio per centro riutilizzo dell'usato, nuova biblioteca al piano primo, sala civica, spazio mostre esposizioni temporanee e sala delle associazioni.

Pavimentazione con cubetti in pietra di Luserna piazzale interno al Cimitero l Piano di Governo del Territorio P.G.T. è in via di revisione e contiamo di concludere l'iter entro il 2020.

Programmazione e promozione restauro affreschi chiesetta Androla.

Acquisto di un nuovo autocarro da adibire a sgombero neve delle strade esterne.

## Evoluzione delle situazione finanziaria dell'ente

---

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

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

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

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

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

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

## Analisi finanziaria generale

### Evoluzione delle entrate (accertato)

Entrate (in euro)	RENDICONTO 2018	RENDICONTO 2019	RENDICONTO 2020	RENDICONTO 2021	RENDICONTO 2022
Utilizzo FPV di parte corrente	54.721,74	62.560,21	51.498,83	41.835,60	172.449,27
Utilizzo FPV di parte capitale	95.920,30	27.744,06	205.831,50	20.574,96	524.906,86
Avanzo di amministrazione applicato	71.000,00	309.506,85	158.225,00	322.770,90	1.046.071,99
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	600.272,67	468.642,71	479.639,97	594.326,01	521.112,52
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	64.013,58	52.940,71	205.602,27	78.696,70	207.552,29
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.418.394,89	945.116,82	1.811.783,29	1.207.151,42	1.193.328,02
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.260.434,77	1.088.335,17	9.452.565,44	201.121,35	1.286.111,90
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	370.000,00
Titolo 7 - Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>4.564.757,95</b>	<b>2.954.846,53</b>	<b>12.365.146,30</b>	<b>2.466.476,94</b>	<b>5.321.532,85</b>

Tabella 5: Evoluzione delle entrate

## Evoluzione delle spese (impegnato)

Spese (in euro)	RENDICONTO 2018	RENDICONTO 2019	RENDICONTO 2020	RENDICONTO 2021	RENDICONTO 2022
Titolo 1 - Spese correnti	1.467.665,02	1.257.862,16	1.366.613,96	1.389.177,44	1.701.073,58
Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.556.470,14	1.121.324,04	10.118.811,41	128.979,27	515.074,62
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	2.996,69	502,24	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	127.566,03	133.316,96	124.309,62	128.375,21	129.539,09
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>4.151.701,19</b>	<b>2.515.499,85</b>	<b>11.610.237,23</b>	<b>1.646.531,92</b>	<b>2.345.687,29</b>

Tabella 6: Evoluzione delle spese

## Partite di giro (accertato/impegnato)

Servizi c/terzi (in euro)	RENDICONTO 2018	RENDICONTO 2019	RENDICONTO 2020	RENDICONTO 2021	RENDICONTO 2022
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	161.118,28	84.584,36	177.411,94	161.341,40	272.031,35
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	161.118,28	84.584,36	177.411,94	161.341,40	272.031,35

Tabella 7: Partite di giro

## Analisi delle entrate

### Entrate correnti (anno 2023)

Titolo	Previsione iniziale	Previsione assestata	Accertato	%	Riscosso	%	Residuo
Entrate tributarie	486.000,00	486.000,00	298.888,43	61,5	104.832,30	21,57	194.056,13
Entrate da trasferimenti	52.220,00	65.589,09	17.158,78	26,16	16.610,87	25,33	547,91
Entrate extratributarie	1.199.520,00	1.296.613,39	623.307,90	48,07	222.468,82	17,16	400.839,08
<b>TOTALE</b>	<b>1.737.740,00</b>	<b>1.848.202,48</b>	<b>939.355,11</b>	<b>50,83</b>	<b>343.911,99</b>	<b>18,61</b>	<b>595.443,12</b>

Tabella 8: Entrate correnti - Analisi titolo 1-2-3

Le **entrate tributarie** classificate al titolo 1° sono costituite dalle imposte (Ici, Addizionale Irpef, Compartecipazione all'Irpef, Imposta sulla pubblicità, Imposta sul consumo di energia elettrica e altro), dalle tasse (Tarsu, Tosap) e dai tributi speciali (diritti sulle pubbliche affissioni). Con Deliberazione di Giunta Comunale n.88 del 23/12/2021 si è provveduto alla DETERMINAZIONE ED APPROVAZIONE TARIFFE ANNO 2021 CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA E TARIFFE PER OCCUPAZIONE AREA MERCATALE. L'articolo 1, comma 816 e seguenti, della legge 27.12.2019 n.160 (legge di bilancio 2020), istituisce il nuovo canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, che dal 2021 sostituisce l'Imposta Comunale di pubblicità e la tassa per l'occupazione di spazi e aree pubbliche-TOSAP e l'art.1, comma 837, della stessa Legge, istituisce il nuovo canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, destinati a mercati realizzati anche in strutture attrezzate, che dal 2021 sostituisce la tassa per l'occupazione di spazi e di aree pubbliche (TOSAP) e, limitatamente alle occupazioni temporanee di cui al comma 842 della Legge stessa, il prelievo sui rifiuti.

Per quanto riguarda l'Imposta Municipale Propria il Consiglio Comunale ha approvato la convenzione per il conferimento all'Unione dei Comuni delle funzioni e dei servizi di accertamento e riscossione delle imposte sugli immobili (imu-tasi) e della tari dei comuni aderenti all'Unione dei Comuni

della Valsaviore.

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

Le **entrate extra-tributarie** sono rappresentate dai proventi dei servizi pubblici, dai proventi dei beni patrimoniali, dai proventi finanziari, gli utili da aziende speciali e partecipate e altri proventi. In sostanza si tratta delle tariffe e altri proventi per la fruizione di beni e per o servizi resi ai cittadini.

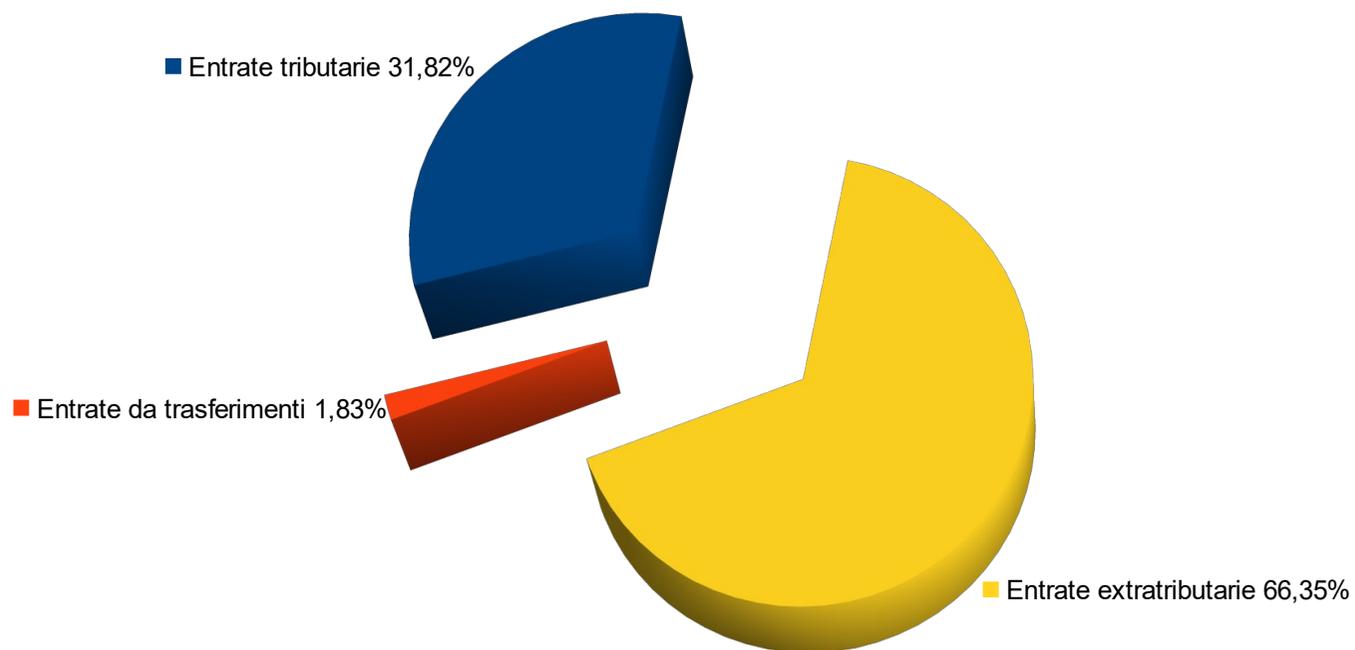


Diagramma 6: Composizione importo accertato delle entrate correnti

## Evoluzione delle entrate correnti per abitante

Anni	Entrate tributarie (accertato)	Entrate per trasferimenti (accertato)	Entrate extra tributarie (accertato)	N. abitanti	Entrate tributarie per abitante	Entrate per trasferimenti per abitante	Entrate extra tributarie per abitante
2016	608.087,02	59.040,33	746.310,98	886	686,33	66,64	842,34
2017	521.833,20	63.516,01	974.852,16	865	603,28	73,43	1.127,00
2018	600.272,67	64.013,58	1.418.394,89	857	700,43	74,69	1.655,07
2019	468.642,71	52.940,71	945.116,82	843	555,92	62,80	1.121,14
2020	479.639,97	205.602,27	1.811.783,29	832	576,49	247,12	2.177,62
2021	594.326,01	78.696,70	1.207.151,42	820	724,79	95,97	1.472,14
2022	521.112,52	207.552,29	1.193.328,02	817	637,84	254,04	1.460,62

Tabella 9: Evoluzione delle entrate correnti per abitante

Dalla tabella emerge come le ultime norme sui trasferimenti erariali hanno influito sull'evoluzione delle entrate correnti per ogni abitante a causa del continuo cambiamento di classificazioni dei trasferimenti erariali previsti negli ultimi anni dal sistema di finanza locale.

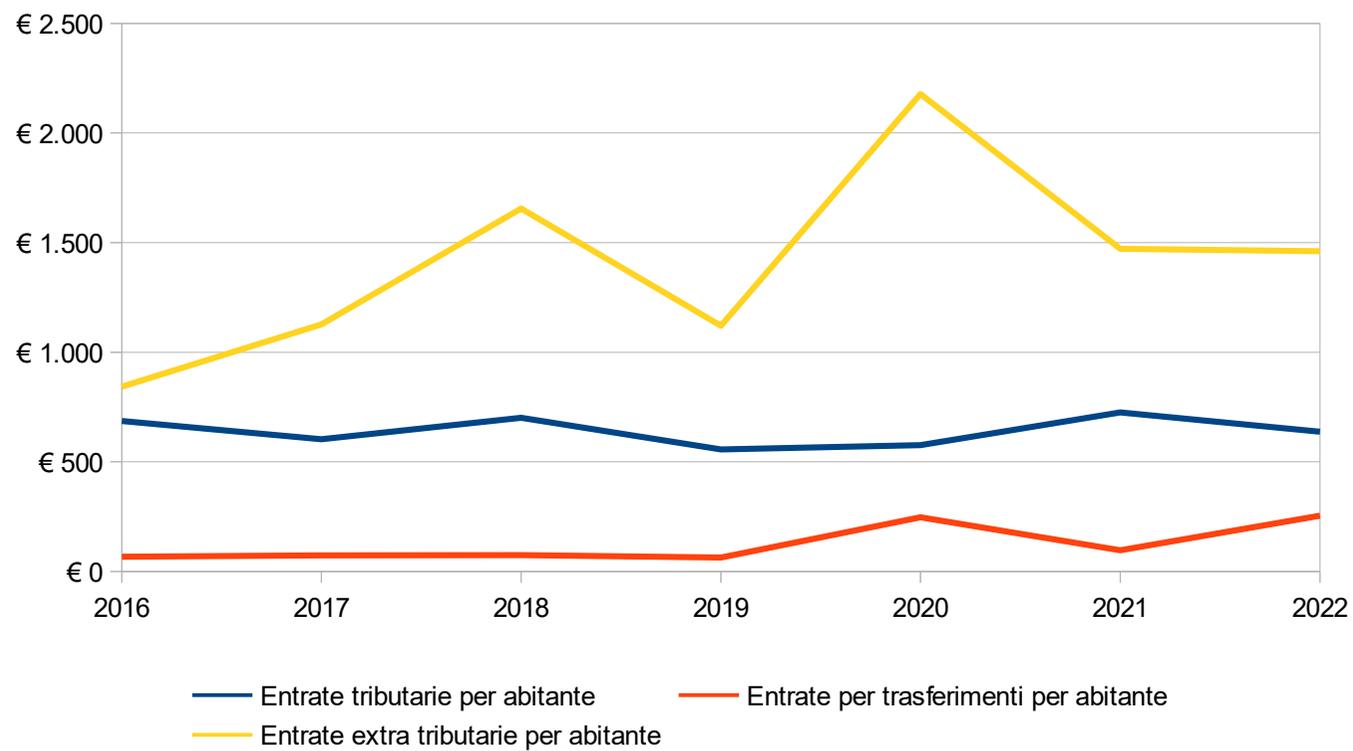


Diagramma 7: Raffronto delle entrate correnti per abitante

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

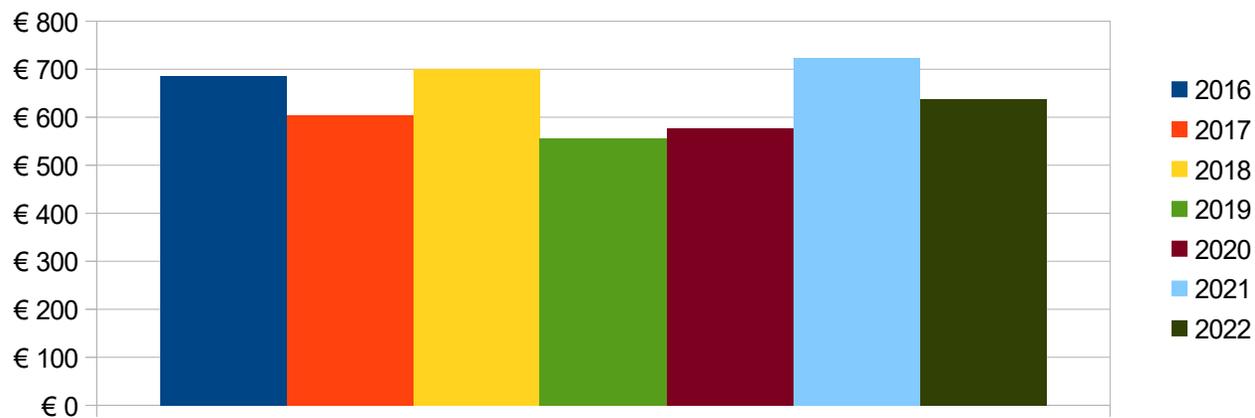


Diagramma 8: Evoluzione delle entrate tributarie per abitante

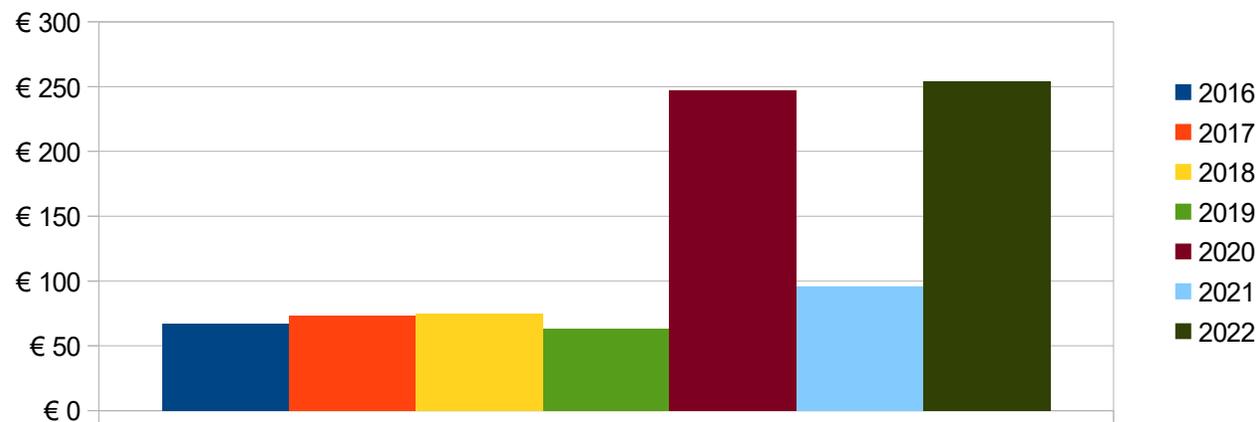


Diagramma 9: Evoluzione delle entrate da trasferimenti per abitante

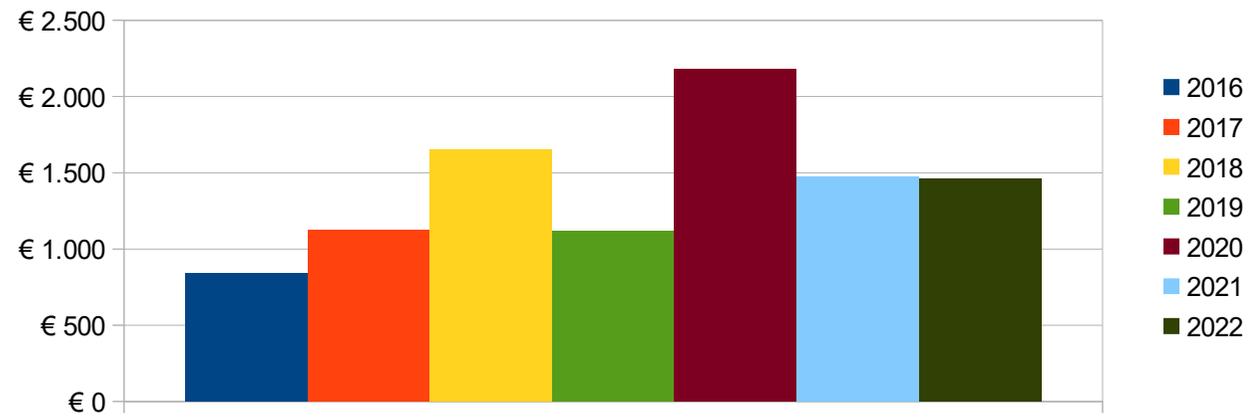


Diagramma 10: Evoluzione delle entrate extratributarie per abitante

## Analisi della spesa - parte investimenti ed opere pubbliche

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

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

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

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

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

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

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

MISSIONE	PROGRAMMA	IMPEGNI ANNO IN CORSO	IMPEGNI ANNO SUCCESSIVO
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1 - Organi istituzionali	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2 - Segreteria generale	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	6 - Ufficio tecnico	29.896,31	0,00

1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	8 - Statistica e sistemi informativi	7.290,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	10 - Risorse umane	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11 - Altri servizi generali	1.416,42	0,00
3 - Ordine pubblico e sicurezza	1 - Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	1 - Istruzione prescolastica	0,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	178.426,50	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	6 - Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	7 - Diritto allo studio	0,00	0,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	39.393,84	0,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	15.600,00	0,00
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1 - Sport e tempo libero	31.184,40	0,00
7 - Turismo	1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	96.006,80	0,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1 - Urbanistica e assetto del territorio	504.579,04	0,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1 - Difesa del suolo	79.541,93	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	73.400,26	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3 - Rifiuti	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4 - Servizio idrico integrato	122,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e	0,00	0,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5 - Viabilità e infrastrutture stradali	266.931,41	0,00
11 - Soccorso civile	1 - Sistema di protezione civile	58.287,01	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	7 - Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	208.871,75	0,00
13 - Tutela della salute	7 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00

14 - Sviluppo economico e competitività	1 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	3 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	4 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1 - Fonti energetiche	34.715,95	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	1 - Fondo di riserva	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	3 - Altri fondi	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00
60 - Anticipazioni finanziarie	1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>1.625.663,62</b>	<b>0,00</b>

Tabella 10: Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e successivo

E il relativo riepilogo per missione:

Missione	Impegni anno in corso	Impegni anno successivo
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	38.602,73	0,00
3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	178.426,50	0,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	23.439,72	0,00
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	31.184,40	0,00
7 - Turismo	96.006,80	0,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	59.618,22	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	127.987,09	0,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	266.931,41	0,00
11 - Soccorso civile	58.287,01	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	209.175,68	0,00
13 - Tutela della salute	0,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	34.715,95	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	0,00	0,00
60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.124.375,51</b>	<b>0,00</b>

Tabella 11: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione

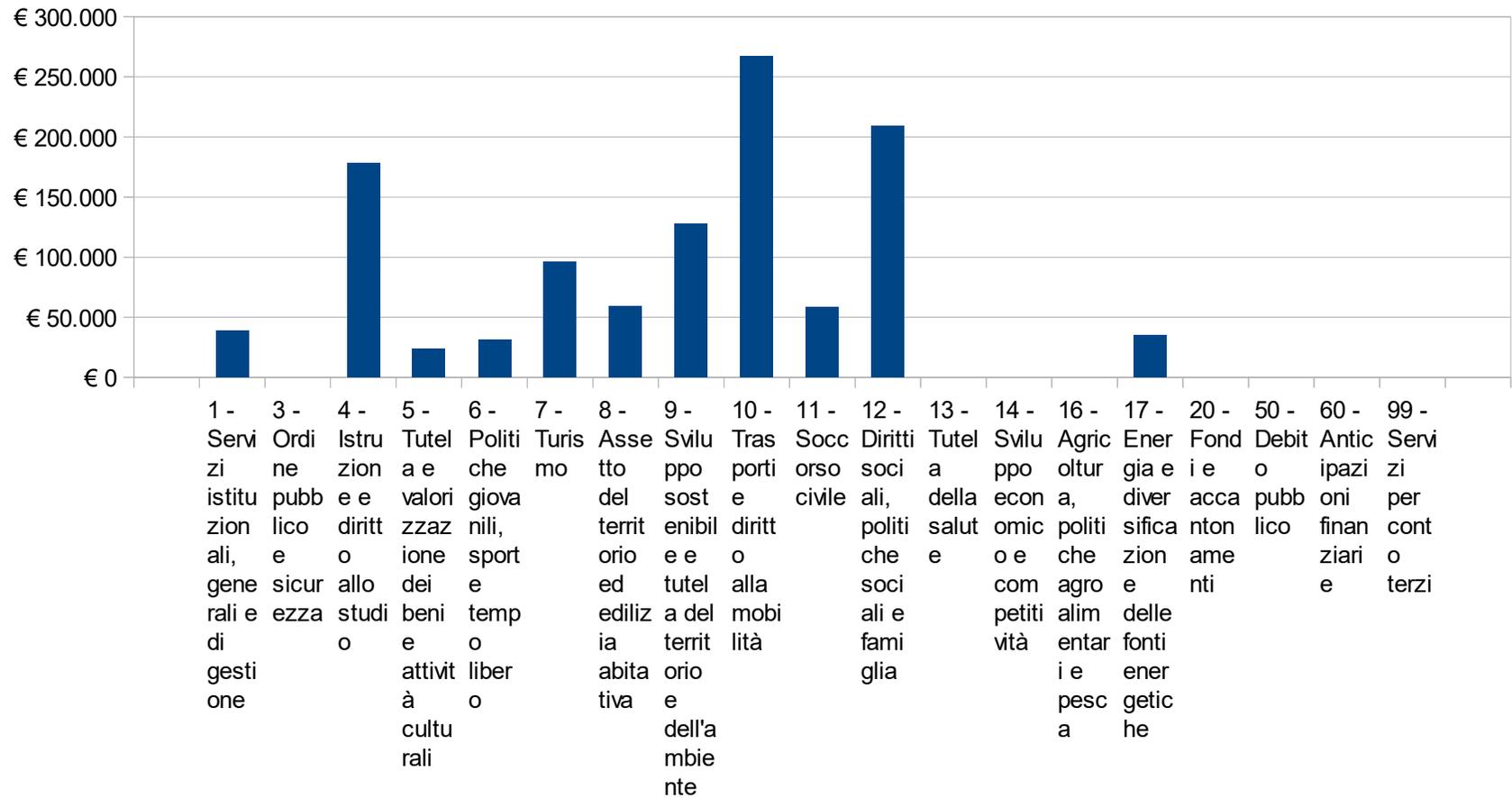


Diagramma 11: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione

## Analisi della spesa - parte corrente

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

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

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

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

Missione	Programma	Impegni anno in corso	Impegni anno successivo
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1 - Organi istituzionali	40.291,53	35.935,20
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2 - Segreteria generale	120.216,92	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	57.244,64	4.120,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	16.032,65	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	124.993,02	29.090,26
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	6 - Ufficio tecnico	55.300,20	26.828,56
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	38.251,35	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	8 - Statistica e sistemi informativi	10.356,79	8.526,78
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	10 - Risorse umane	4.029,17	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11 - Altri servizi generali	85.230,34	12.107,60
3 - Ordine pubblico e sicurezza	1 - Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	1 - Istruzione prescolastica	15.292,16	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	14.164,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	6 - Servizi ausiliari all'istruzione	56.769,31	30.020,46

4 - Istruzione e diritto allo studio	7 - Diritto allo studio	0,00	0,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	10.710,00	0,00
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1 - Sport e tempo libero	8.193,91	0,00
7 - Turismo	1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	12.591,81	0,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1 - Difesa del suolo	1.321,95	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	53.000,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3 - Rifiuti	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4 - Servizio idrico integrato	49.025,25	41.209,30
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5 - Viabilità e infrastrutture stradali	95.776,57	24.305,30
11 - Soccorso civile	1 - Sistema di protezione civile	18.960,82	3.000,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3 - Interventi per gli anziani	54.694,84	8.981,25
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	6.894,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5 - Interventi per le famiglie	1.936,60	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	20.511,92	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	10.565,59	0,00
13 - Tutela della salute	7 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	1 - Industria PMI e Artigianato	679,51	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	23.370,32	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	3 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	4 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	2.560,44	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1 - Fonti energetiche	346.295,40	4.506,38
20 - Fondi e accantonamenti	1 - Fondo di riserva	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00

20 - Fondi e accantonamenti	3 - Altri fondi	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00
60 - Anticipazioni finanziarie	1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>1.355.261,01</b>	<b>228.631,09</b>

Tabella 12: Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio in corso e successivo

E il relativo riepilogo per missione:

Missione	Impegni anno in corso	Impegni anno successivo
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	551.946,61	116.608,40
3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	86.225,47	30.020,46
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	10.710,00	0,00
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	8.193,91	0,00
7 - Turismo	12.591,81	0,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	103.347,20	41.209,30
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	95.776,57	24.305,30
11 - Soccorso civile	18.960,82	3.000,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	94.602,95	8.981,25
13 - Tutela della salute	0,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	26.610,27	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	346.295,40	4.506,38
20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	0,00	0,00
60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00

TOTALE	1.355.261,01	228.631,09
--------	--------------	------------

Tabella 13: Impegni di parte corrente - riepilogo per missione

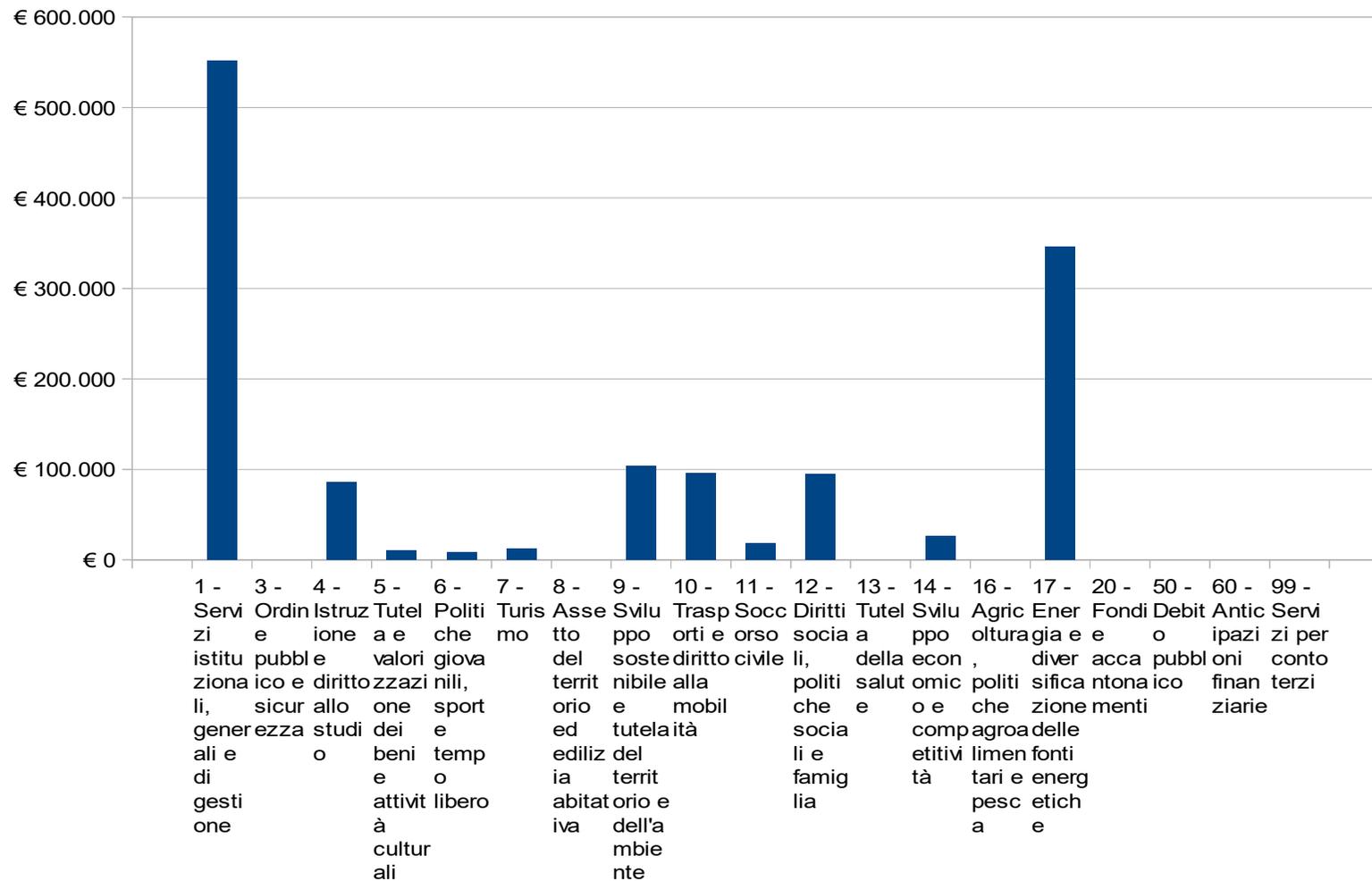


Diagramma 12: Impegni di parte corrente - riepilogo per Missione

## Indebitamento

---

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

Macroaggregato	Impegni anno in corso	Debito residuo
3 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	145.273,72	987.465,33
<b>TOTALE</b>	<b>145.273,72</b>	<b>987.465,33</b>

Tabella 14: Indebitamento

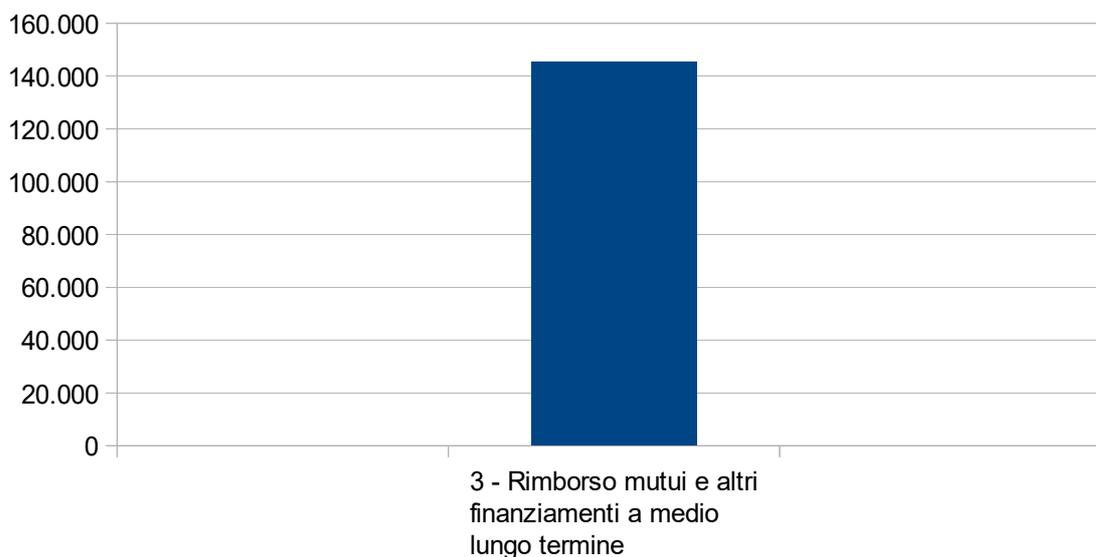


Diagramma 13: Indebitamento

## Risorse umane

---

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

La spesa per redditi di lavoro dipendente sostenuta nell'anno 2022, e le relative assunzioni hanno rispettato:

- i vincoli disposti dall'art. 3, comma 5 e 5 quater del d.l. 90/2014;
- l'art.1 comma 228 della Legge 208/2015, come modificato dall'art.16 comma 1 bis del d.l. 113/2016 e dall'art. 22 del d.l. 50/2017 [tale ultimo articolo ha modificato l'art. 1, co. 228, secondo periodo, della L. nr. 208/2015, prevedendo, a partire dal 2017, per i Comuni con popolazione compresa tra i 1.000 ed i 3.000 abitanti che hanno rilevato nell'anno precedente una spesa per il personale inferiore al 24% della media delle entrate correnti registrate nei conti consuntivi dell'ultimo triennio, l'innalzamento della percentuale del turnover da 75% al 100%];
- l'art. 1, comma 562, della Legge 296/2006 [per gli enti che nel 2015 non erano assoggettati al patto di stabilità];
- l'art. 1, [comma 762, della Legge 208/2015](#), [per gli enti che nel 2015 non erano assoggettati al patto di stabilità];
- i vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del d.l. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa; che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009 di euro 33.098,40;
- l'art.40 del d. lgs. 165/2001;
- l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale come previsto dal comma 2 dell'art.23 del d.lgs. 75/2017 assumendo a riferimento l'esercizio 2016.

Gli oneri della contrattazione decentrata impegnati nell'anno 2018, non superano il corrispondente importo impegnato per l'anno 2016 e sono automaticamente ridotti in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente, come disposto dall'art.9 del d.l. 78/2010.

Nell'esercizio 2022, l'Ente ha proceduto ad assunzioni di personale a tempo indeterminato rispettando il valore soglia della fascia demografica di appartenenza, ai sensi dell'art. 33, co. 2, del d.l. 30 aprile 2019, n. 34, convertito dalla legge 28 giugno 2019, n. 58, come verifica eseguita con dal revisore dei conti con verbale n. 29 del 22/11/2022. In data 01/12/2022 è stato assunto n.1 dipendente Istruttore Amministrativo Contabile – posizione economica C2 – (36 ore settimanali) e a tempo PIENO e INDETERMINATO a seguito di procedura per il passaggio diretto in mobilità, ex art. 30 – comma 2 del D.Lgs. 165/2001, approvando il relativo accordo tra i due Enti. Inoltre, a far data dal 01/12/2022 è stata avviata la convezione di segreteria per n. 18 ore in convenzione con il Comune di Castro e di Berzo Demo (Ente Capofila).

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

Qualifica	Dipendenti di ruolo	Dipendenti non di ruolo	Totale
A1	0	0	0
A2	0	0	0
A3	0	0	0
A4	0	0	0
A5	0	0	0
B1	0	0	0
B2	0	0	0
B3	0	0	0
B4	1	0	1
B5	1	0	1
B6	0	0	0
B7	0	0	0
C1	0,67	0	0,67
C2	2	0	2
C3	0	0	0
C4	0	0	0
C5	0	0	0
D1	0	0	0
D2	1	0	1
D3	0	0	0
D4	0	0	0
D5	0	0	0
D6	0	0	0
Segretario	0,5	0	0,5
Dirigente	0	0	0

Tabella 15: Dipendenti in servizio

## Organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate

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

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

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

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

### PARTECIPAZIONI DIRETTE

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	ESITO DELLA RILEVAZIONE	NOTE
Valle Camonica Servizi S.r.l	02245000985	0,1826%	Mantenimento senza interventi	-
Servizi Idrici Vallecamonica s.r.l.	03432640989	1,01%	Mantenimento senza interventi	-
Centro Padane S.r.l.	01685510198	0,3499%	Mantenimento senza interventi	
Azienda Territoriale per i Servizi alla Persona				

### PARTECIPAZIONI INDIRETTE

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE DETENUTA DALLA TRAMITE	ESITO DELLA RILEVAZIONE	NOTE
Blu Reti Gas S.r.l.	03737190987	100%	Mantenimento senza interventi	-
Valle Camonica	02349420980	100%	Mantenimento	-

servizi vendite s.p.a			senza interventi	
--------------------------	--	--	------------------	--

# SEZIONE OPERATIVA

---

# Parte prima

## Elenco dei programmi per missione

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

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

## Descrizione delle missioni e dei programmi

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

#### Programma 1

#### **Responsabile del Servizio Amministrativo: Citroni Silvio Marcello**

##### 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

#### **Responsabile del Servizio Amministrativo: Citroni Silvio Marcello**

##### 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

#### **Responsabile del Servizio Finanziario: Bonomelli Elena**

##### 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

### **Responsabile del Servizio Amministrativo/tecnico: Citroni Silvio Marcello**

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

### **Responsabile del Servizio Amministrativo/tecnico: Citroni Silvio Marcello**

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

### **Responsabile del Servizio Amministrativo/tecnico: Citroni Silvio Marcello**

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

### **Responsabile del Servizio Amministrativo: Citroni Silvio Marcello**

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

### **Responsabile del Servizio Amministrativo: Citroni Silvio Marcello**

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). I servizi sopra descritti sono gestiti in forma associata con

l'Unione dei Comuni della Valsaviove pertanto le spese sono per la maggior parte relative ai trasferimenti.

#### Programma 10

### **Responsabile del Servizio Amministrativo: Citroni Silvio Marcello**

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

### **Responsabile del Servizio Amministrativo: Citroni Silvio Marcello**

Altri servizi generali

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

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

#### Programma 1

### **Responsabile del Servizio Amministrativo: Citroni Silvio Marcello**

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.

Il Servizio di Polizia Locale è gestito in forma associata con l'Unione dei Comuni della Valsaviove pertanto il Comune provvederà al trasferimento delle somme per prestazioni di servizi oppure per acquisto di beni.

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

#### Programma 1

### **Responsabile del Servizio Amministrativo: Citroni Silvio Marcello**

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

### **Responsabile del Servizio Amministrativo: Citroni Silvio Marcello**

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 ...).

Tra le opere pubbliche all'interno del programma triennale si prevede la RISTRUTTURAZIONE della SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO DI CEVO PER REALIZZAZIONE MENSA ADEGUAMENTO ANTINCENDIO E ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE con importo dell'intervento pari a € 890.000,00.

#### Programma 6

### **Responsabile del Servizio Amministrativo: Citroni Silvio Marcello**

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

### **Responsabile del Servizio Amministrativo: Citroni Silvio Marcello**

Diritto allo studio

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

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

#### Programma 1

### **Responsabile del Servizio Tecnico: Citroni Silvio Marcello**

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

### **Responsabile del Servizio Tecnico: Citroni Silvio Marcello**

Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

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

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

#### Programma 1

## **Responsabile del Servizio Amministrativo: Citroni Silvio Marcello**

### **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.

## **Missione 7 Turismo**

### **Programma 1**

## **Responsabile del Servizio Tecnico: Citroni Silvio Marcello**

### **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.

L'amministrazione comunale ha sempre puntato sul turismo sostenendo le associazioni sul territorio con contributi economici (ProLoco Valsaviore - PromoCevo). Si prevede di potenziare l'attività di ricettività turistica con la riqualificazione del parco Comunale (PINETA).

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

### **Programma 1**

## **Responsabile del Servizio Tecnico: Citroni Silvio Marcello**

### **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**

## **Responsabile del Servizio Tecnico: Citroni Silvio Marcello**

### **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".

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

### **Programma 1**

## **Responsabile del Servizio Tecnico: Citroni Silvio Marcello**

### **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

### **Responsabile del Servizio Tecnico: Citroni Silvio Marcello**

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

### **Responsabile del Servizio Tecnico: Citroni Silvio Marcello**

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

### **Responsabile del Servizio Tecnico: Citroni Silvio Marcello**

Servizio idrico integrato

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

#### Programma 5

### **Responsabile del Servizio Tecnico: Citroni Silvio Marcello**

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".

## Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità

### Programma 5

#### **Responsabile del Servizio Tecnico: Citroni Silvio Marcello**

##### Viabilità e infrastrutture stradali

Amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale.

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

## Missione 11 Soccorso civile

### Programma 1

#### **Responsabile del Servizio Tecnico: Citroni Silvio Marcello**

##### 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

#### **Responsabile del Servizio Tecnico: Citroni Silvio Marcello**

##### Interventi a seguito di calamità naturali

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi per fronteggiare calamità naturali già avvenute.

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

## Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

### Programma 1

#### **Responsabile del Servizio Amministrativo: Citroni Silvio Marcello**

##### 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 3

#### **Responsabile del Servizio Amministrativo: Citroni Silvio Marcello**

##### Interventi per gli anziani

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore degli anziani.

Comprende le spese per interventi contro i rischi collegati alla vecchiaia (perdita di reddito, reddito insufficiente, perdita dell'autonomia nello svolgere le incombenze quotidiane, ridotta partecipazione alla vita sociale e collettiva, ecc.). Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in danaro, quali

indennità di cura, e finanziamenti erogati in seguito a pensionamento o vecchiaia, per l'assistenza nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.), per indennità a favore di persone che si prendono cura di persone anziane, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di persone anziane per consentire la partecipare ad attività culturali, di svago, di viaggio, o di vita collettiva. Comprende le spese per interventi, servizi e strutture mirati a migliorare la qualità della vita delle persone anziane, nonché a favorire la loro mobilità, l'integrazione sociale e lo svolgimento delle funzioni primarie. Comprende le spese per le strutture residenziali e di ricovero per gli anziani.

#### Programma 4

### **Responsabile del Servizio Amministrativo: Citroni Silvio Marcello**

Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

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

#### Programma 5

### **Responsabile del Servizio Amministrativo: Citroni Silvio Marcello**

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 7

### **Responsabile del Servizio Amministrativo: Citroni Silvio Marcello**

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 9

### **Responsabile del Servizio Amministrativo: Citroni Silvio Marcello**

Servizio necroscopico e cimiteriale

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

## **Missione 13 Tutela della salute**

#### Programma 7

### **Responsabile del Servizio Amministrativo: Citroni Silvio Marcello**

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.

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

#### Programma 1

### **Responsabile del Servizio Tecnico: Citroni Silvio Marcello**

## 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

#### **Responsabile del Servizio Tecnico: Citroni Silvio Marcello**

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

#### **Responsabile del Servizio Tecnico: Citroni Silvio Marcello**

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

#### **Responsabile del Servizio Amministrativo: Citroni Silvio Marcello**

Reti e altri servizi di pubblica utilità

Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi a sostegno dei servizi di pubblica utilità e degli altri settori economici non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione della centrale del latte, dei mattatoi e dei servizi connessi. Comprende le spese per la vigilanza, la regolamentazione e il monitoraggio delle attività relative alle farmacie comunali. Comprende le spese relative allo sportello unico per le attività produttive (SUAP). Comprende le spese per lo sviluppo della società dell'informazione (es. banda larga). Comprende le spese relative ad affissioni e pubblicità.

## **Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

### Programma 1

#### **Responsabile del Servizio Amministrativo: Citroni Silvio Marcello**

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".

## Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

### Programma 1

#### **Responsabile del Servizio Tecnico: Citroni Silvio Marcello**

##### Fonti energetiche

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

## Missione 20 Fondi e accantonamenti

### programma 1

#### Fondo di riserva

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

### programma 2

#### Fondo crediti di dubbia esigibilità

Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

### programma 3

#### Altri fondi

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

## Missione 50 Debito pubblico

### programma 2

#### Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

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

## Missione 60 Anticipazioni finanziarie

### programma 1

#### Restituzione anticipazioni di tesoreria

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

## Obiettivi finanziari per missione e programma

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

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

## Parte corrente per missione e programma

Missione	Programma	Previsioni definitive eser.precedente	2024		2025		2026	
			Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato
1	1	51.321,93	49.716,36	0,00	52.798,20	0,00	52.798,20	0,00
1	2	122.604,00	120.104,00	0,00	117.500,00	0,00	117.500,00	0,00
1	3	68.263,10	71.770,00	0,00	71.770,00	0,00	71.770,00	0,00
1	4	17.343,63	2.200,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	0,00
1	5	172.815,75	150.075,00	0,00	149.675,00	0,00	149.675,00	0,00
1	6	72.767,09	90.600,00	0,00	85.000,00	0,00	85.000,00	0,00
1	7	43.742,22	43.300,00	0,00	43.300,00	0,00	43.300,00	0,00
1	8	59.257,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00

1	10	5.500,00	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00
1	11	164.991,48	116.342,04	0,00	115.290,00	0,00	115.290,00	0,00
3	1	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
4	1	16.018,72	4.610,00	0,00	4.610,00	0,00	4.610,00	0,00
4	2	21.660,00	19.060,00	0,00	15.560,00	0,00	15.560,00	0,00
4	6	61.553,44	62.570,00	0,00	62.570,00	0,00	62.570,00	0,00
4	7	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
5	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	2	48.969,00	12.769,00	0,00	12.769,00	0,00	12.769,00	0,00
6	1	13.296,71	13.296,71	0,00	11.300,00	0,00	11.300,00	0,00
7	1	43.610,24	38.110,24	0,00	34.337,72	0,00	34.337,72	0,00
8	1	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	1	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2	66.500,00	11.500,00	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	0,00
9	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	4	75.745,95	75.720,00	0,00	75.720,00	0,00	75.720,00	0,00
9	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10	5	121.143,08	125.034,35	0,00	118.524,65	0,00	118.524,65	0,00
11	1	22.700,00	15.250,00	0,00	15.250,00	0,00	15.250,00	0,00
12	3	71.087,96	61.490,00	0,00	51.490,00	0,00	51.490,00	0,00
12	4	12.000,00	5.500,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
12	5	4.001,46	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
12	7	20.600,00	20.600,00	0,00	20.600,00	0,00	20.600,00	0,00
12	9	22.287,29	22.287,29	0,00	21.083,60	0,00	21.083,60	0,00
13	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	1	1.338,21	1.338,21	0,00	1.252,81	0,00	1.252,81	0,00
14	2	23.371,00	42,00	0,00	42,00	0,00	42,00	0,00
14	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	4	5.043,43	5.043,43	0,00	4.725,28	0,00	4.725,28	0,00
16	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	1	372.877,86	372.422,86	0,00	365.422,86	0,00	365.422,86	0,00
20	1	15.417,83	15.417,83	0,00	13.608,64	0,00	13.608,64	0,00
20	2	42.596,96	42.596,96	0,00	42.596,96	0,00	42.596,96	0,00
20	3	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	0,00
50	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

60	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>1.865.425,34</b>	<b>1.592.466,28</b>	<b>0,00</b>	<b>1.548.196,72</b>	<b>0,00</b>	<b>1.548.196,72</b>	<b>0,00</b>

Tabella 16: Parte corrente per missione e programma

## Parte corrente per missione

Missione	Descrizione	Previsioni definitive eser.precedente	2024		2025		2026	
			Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	778.606,20	660.607,40	0,00	654.033,20	0,00	654.033,20	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
4	Istruzione e diritto allo studio	101.232,16	88.240,00	0,00	84.740,00	0,00	84.740,00	0,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	48.969,00	12.769,00	0,00	12.769,00	0,00	12.769,00	0,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	13.296,71	13.296,71	0,00	11.300,00	0,00	11.300,00	0,00
7	Turismo	43.610,24	38.110,24	0,00	34.337,72	0,00	34.337,72	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	143.745,95	87.220,00	0,00	87.220,00	0,00	87.220,00	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	121.143,08	125.034,35	0,00	118.524,65	0,00	118.524,65	0,00
11	Soccorso civile	22.700,00	15.250,00	0,00	15.250,00	0,00	15.250,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	129.976,71	112.377,29	0,00	99.673,60	0,00	99.673,60	0,00
13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	29.752,64	6.423,64	0,00	6.020,09	0,00	6.020,09	0,00

16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
----	---	------	------	------	------	------	------	------

17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	372.877,86	372.422,86	0,00	365.422,86	0,00	365.422,86	0,00
----	--	------------	------------	------	------------	------	------------	------

20	Fondi e accantonamenti	58.014,79	59.714,79	0,00	57.905,60	0,00	57.905,60	0,00
50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>1.865.425,34</b>	<b>1.592.466,28</b>	<b>0,00</b>	<b>1.548.196,72</b>	<b>0,00</b>	<b>1.548.196,72</b>	<b>0,00</b>

*Tabella 17: Parte corrente per missione*



Diagramma 14: Parte corrente per missione

## Parte capitale per missione e programma

Missione	Programma	Previsioni definitive eser.precedente	2024		2025		2026	
			Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato
1	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	5	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	6	39.896,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	8	190.586,00	144.881,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	11	1.700,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
3	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	2	1.891.008,00	1.890.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00

4	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	1	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	2	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	1	934.160,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	1	6.005.215,20	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	1	1.725.289,26	1.206.950,00	0,00	1.006.800,00	0,00	1.006.800,00	0,00
8	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	1	230.413,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2	75.582,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	4	1.008.622,00	344.000,00	0,00	333.333,00	0,00	333.333,00	0,00
9	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	5	834.060,16	6.800,00	0,00	16.950,00	0,00	16.950,00	0,00
11	1	59.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	9	410.464,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	1	34.715,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>13.497.713,08</b>	<b>9.504.831,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.357.283,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.357.283,00</b>	<b>0,00</b>

Tabella 18: Parte capitale per missione e programma



## Parte capitale per missione

Missione	Descrizione	Previsioni definitive eser.precedente	2024		2025		2026	
			Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	233.182,31	145.081,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione e diritto allo studio	1.891.008,00	1.890.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	56.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	934.160,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Turismo	6.005.215,20	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.725.289,26	1.206.950,00	0,00	1.006.800,00	0,00	1.006.800,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.314.617,59	344.000,00	0,00	333.333,00	0,00	333.333,00	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	834.060,16	6.800,00	0,00	16.950,00	0,00	16.950,00	0,00
11	Soccorso civile	59.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	410.464,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	34.715,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>13.497.713,08</b>	<b>9.504.831,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.357.283,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.357.283,00</b>	<b>0,00</b>

Tabella 19: Parte capitale per missione



Diagramma 15: Parte capitale per missione

# Parte seconda

---

## Programmazione dei lavori pubblici

---

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

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

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

Il programma deve in ogni modo indicare:

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

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

# Programma triennale delle opere pubbliche

## ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CEVO

### QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE	10.324.000,00	2.333.000,00	2.333.000,00	14.990.000,00
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
STANZIAMENTI DI BILANCIO	0,00	0,00	0,00	0,00
FINANZIAMENTI ACQUISIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL DECRETO-LEGGE 31 OTTOBRE 1990, N.310, CONVERTITO 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>10.324.000,00</b>	<b>2.333.000,00</b>	<b>2.333.000,00</b>	<b>14.990.000,00</b>

Il referente del programma  
CITRONI SILVIO MARCELLO

**Note:**

- (1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D.  
(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

## ALLEGATO I - SCHEDA B : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CEVO

## ALLEGATO I - SCHEDA C : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CEVO

### ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione CODICE NUTS	Cessione o trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art.21 comma 3 e art.191 comma 1 (Tabella C.1)	Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo ex articolo 21 comma 3 (Tabella C.2)	Alienati per il finanziamento o la realizzazione di opere pubbliche ex art.3 DL 310/1990 s.m.i.	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)				
				Reg	Prov	Com							Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale

Il referente del programma  
CITRONI SILVIO MARCELO

**Note:**

- (1) Codice obbligatorio: "I" + numero immobile + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + 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 dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non connessa alla realizzazione di un intervento  
 (3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP  
 (4) Riportare l'ammontare con il quale l'immobile contribuirà a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.

**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 dalla titolarità dell'opera ad altro ente pubblico  
2. cessione dalla titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica  
3. vendita al mercato privato  
4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi del comma 5 art.21

**ALLEGATO I - SCHEDA D : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CEVO**

**ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA**

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amministrativo (2)	Codice CUP (3)	Annullata nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento (4)	Responsabile del procedimento (5)	Lotto funzionale (6)	Numero contabile (7)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (8) (a) (b) (c)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)					Apporto di capitale		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) a seguito di modifica programma (13) (Tabella D.5)		
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli interventi di cui al punto 14) dell'art. 10 del D.Lgs. n. 118/2011 (14)	Dimensione massima massima per l'intervento (15)		Importo	Tipologia (Tabella D.4)
L0095988017 2202400001	1	D38E2100013 0008	2024	CITRONI SILVIO MARCELLO	SI	SI	03	017	051	ITC47	RISTRUTTURAZIONE CON EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	INFRASTRUTTURE SOCIALI E SCOLASTICHE	INTERVENTO DI RECUPERO DELL'EDIFICIO EX SCUOLE ELEMENTARI DI CEVO DI VIA ROMA, DA ADIBIRE A BIBLIOTECA E SPAZI DESTINATI ALLA CULTURA E ALLA VALORIZZAZIONE DEL TURISMO CULTURALE	PRIORITA MINIMA	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	3.000.000,00			0,00		
L0095988017 2202400002	2	D38E1800005 0001	2024	CITRONI SILVIO MARCELLO	SI	SI	03	017	051	ITC47	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE E RISORSE IDRICHE	INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA E RIDUZIONE DEL RISCHIO DEL TERRITORIO DAL CROLLO MASSI CHE INTERESSA LA STRADA PROVINCIALE S.F. N° 4, LA STRADA COMUNALE ABITAZIONI SPARSE, ACQUEDOTTO E GAS METANO	PRIORITA MASSIMA	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	3.000.000,00			0,00		
L0095988017 2202400003		D39J2101804 0002	2024	CITRONI SILVIO MARCELLO	SI	SI	03	017	051	ITC47	RISTRUTTURAZIONE	INFRASTRUTTURE E AMBIENTALI E RISORSE IDRICHE	RIQUALIFICAZIONE DEL PARCO COMUNALE (FINETA) CON POTENZIAMENTO DEI SERVIZI DI RICETTIVITA TURISTICA - LOTTO 1 - FCC 2021	PRIORITA MEDIA	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00			0,00		
L0095988017 2202400004		D38E2200017 0002	2024	CITRONI SILVIO MARCELLO	SI	SI	03	017	051	ITC47	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE E AMBIENTALI E RISORSE IDRICHE	RIQUALIFICAZIONE DEL PARCO COMUNALE (FINETA) CON POTENZIAMENTO DEI SERVIZI DI RICETTIVITA TURISTICA - LOTTO 2 - FCC 2022	PRIORITA MEDIA	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00			0,00		
L0095988017 2202400005		D34E2200000 0007	2024	CITRONI SILVIO MARCELLO	SI	SI	03	017	051	ITC47	RISTRUTTURAZIONE CON EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	INFRASTRUTTURE SOCIALI E SCOLASTICHE	RISTRUTTURAZIONE SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO DI CEVO PER REALIZZAZIONE MENSA ADEGUAMENTO ANTINCENDIO E ABRATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	PRIORITA MEDIA	890.000,00	0,00	0,00	0,00	890.000,00			0,00		
L0095988017 2202400006		D31B2200002 0001	2024	CITRONI SILVIO MARCELLO	SI	SI	03	017	051	ITC47	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE SOCIALI SPORT	REALIZZAZIONE DI UNA NUOVA PALESTRA SCOLASTICA	PRIORITA MINIMA	900.000,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00			0,00		

LO0959886017 2202400007	D35B2200053 0005	2024	CITRONI SILVIO MARCELLO	SI	NO	03	017	051	ITC47	NUOVA REALIZZAZI ONE	INFRASTRUTTUR E SOCIALI SPORT, SPETTACOLO E TEMPO LIBERO	POTENZIAMENTO DELLE INFRASTRUTTURE ESISTENTI PER LA CREAZIONE DI UN POLO MULTIFUNZIONE PER LA VALORIZZAZIONE AMBIENTALE E TURISTICA DEL PARCO COMUNALE DI CEVO	PRIORITA MEDIA	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00		
LO0959886017 2202400008	D35J1900052 0002	2024	CITRONI SILVIO MARCELLO	SI	SI	03	017	051	ITC47	MANUTENZI ONE STRAORDIN ARIA	INFRASTRUTTUR E AMBIENTALI E RISORSE IDRICHE DIFESA DEL SUOLO	SISTEMAZIONE FRONTE FRANA CON PROTEZIONE ALVEO FORRENTE FOJAADANE	PRIORITA MASSIMA	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00		
LO0959886017 2202400009	D37J2200004 0004	2024	CITRONI SILVIO MARCELLO	SI	SI	03	017	051	ITC47	RISTRUTTU RAZIONE	INFRASTRUTTUR E AMBIENTALI E RISORSE IDRICHE RISORSE IDRICHE E ACQUE REFLUE	GESTIONE E AUTONOMIA DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO AI SENSI DELL'ART. 147 COMMA 2 BIS DEL D. LGS. 115/2008 RIQUALIFICAZIONE DELLA RETE ACQUEDOTTO E FOGNARIA OLTRE ALL'INSTALLAZIONE CONTATORI VOLUMETRICI PER UTENZE	PRIORITA MEDIA	324.000,00	333.000,00	333.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00		

Il referente del programma  
CITRONI SILVIO MARCELLO

Note:  
(1) Numero intervento = "I" + 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 liberamente indicato dall'amministrazione in base a 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.3 comma 1 lettera q) del D.Lgs.50/2016  
(6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.2 comma 1 lettera c) del D.Lgs.50/2016  
(7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 commi 11 e 12  
(8) Ai sensi dell'art.4 comma 9, in caso di demolizione di opere incompiute l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.  
(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente 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 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 8 e 10. 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. finanzia di progetto  
2. concessione di costruzione e gestione  
3. sponsorizzazione  
4. società partecipate o di scopo  
5. locazione finanziaria  
6. contratto di disponibilità  
9. altro

Tabella D.5  
1. modifica ex art.5 comma 9 lettera b)  
2. modifica ex art.5 comma 9 lettera c)  
3. modifica ex art.5 comma 9 lettera d)  
4. modifica ex art.5 comma 9 lettera e)  
5. modifica ex art.5 comma 11

**ALLEGATO I - SCHEDA E : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CEVO**

**INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE**

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L00959860172202400001	D38I21000130008	INTERVENTO DI RECUPERO DELL'EDIFICIO EX SCUOLE ELEMENTARI DI CEVO DI VIAROMA, DA ADIBIRE A BIBLIOTECA E SPAZI DESTINATI ALLA CULTURA E ALLA VALORIZZAZIONE DEL TURISMO CULTURALE	CITRONI SILVIO MARCELLO	1.000.000,00	3.000.000,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MINIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA *DOCUMENTO FINALE*			
L00959860172202400002	D38I18000050001	INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA E RIDUZIONE DEL RISCHIO DEL TERRITORIO DAL CROLLO MASSI CHE INTERESSA LA STRADA PROVINCIALE S.P. N°8, LA STRADA COMUNALE ABITAZIONI SPARSE, ACQUEDOTTO E GAS METANO	CITRONI SILVIO MARCELLO	1.000.000,00	3.000.000,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MAGSIMA	SI	SI	PROGETTO DEFINITIVO			
L00959860172202400003	D38J21016040002	RIQUALIFICAZIONE DEL PARCO COMUNALE (PINETA) CON POTENZIAMENTO DEI SERVIZI DI RICETTIVITA TURISTICA - LOTTO 1 - FCC 2021	CITRONI SILVIO MARCELLO	500.000,00	500.000,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MEDIA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA *DOCUMENTO FINALE*			
L00959860172202400004	D38E22000170002	RIQUALIFICAZIONE DEL PARCO COMUNALE (PINETA) CON POTENZIAMENTO DEI SERVIZI DI RICETTIVITA TURISTICA - LOTTO 2 - FCC 2022	CITRONI SILVIO MARCELLO	500.000,00	500.000,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MEDIA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA *DOCUMENTO FINALE*			
L00959860172202400005	D34E22000000007	RISTRUTTURAZIONE SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO DI CEVO PER REALIZZAZIONE MENSA ADEGUAMENTO ANTINCENDIO E ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	CITRONI SILVIO MARCELLO	890.000,00	890.000,00	ADN - ADEGUAMENTO NORMATIVO	PRIORITA MEDIA	SI	SI	PROGETTO DEFINITIVO			
L00959860172202400006	D31B22000020001	REALIZZAZIONE DI UNA NUOVA PALESTRA SCOLASTICA	CITRONI SILVIO MARCELLO	900.000,00	900.000,00	MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO	PRIORITA MINIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA *DOCUMENTO FINALE*			

L00959860172202400007	D35B22000550005	POTENZIAMENTO DELLE INFRASTRUTTURE ESISTENTI PER LA CREAZIONE DI UN POLO MULTIFUNZIONE PER LA VALORIZZAZIONE AMBIENTALE E TURISTICA DEL PARCO COMUNALE DI CEVO	CITRONI SILVIO MARCELLO	5.000.000,00	5.000.000,00	AMB - QUALITA' AMBIENTALE	PRIORITA MEDIA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".		
L00959860172202400008	D35J19000520002	SISTEMAZIONE FRONTE FRANA CON PROTEZIONE ALVEO TORRENTE FOJADAME	CITRONI SILVIO MARCELLO	200.000,00	200.000,00	AMB - QUALITA' AMBIENTALE	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".		
L00959860172202400009	D37J22000040004	GESTIONE AUTONOMA DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO AI SENSI DELL'ART. 147 COMMA 2 BIS DEL D. LGS. 152/2006 RIQUALIFICAZIONE DELLA RETE ACQUEDOTTO E FOGNARIA OLTRE ALL'INSTALLAZIONE CONTATORI VOLUMETRICI PER UTENZE.	CITRONI SILVIO MARCELLO	334.000,00	1.000.000,00	ADN - ADEGUAMENTO NORMATIVO	PRIORITA MEDIA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".		

Il referente del programma  
CITRONI SILVIO MARCELLO

(\*) 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 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 2024/2026  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CEVO**

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

<b>Codice Unico Intervento - CUI</b>	<b>CUP</b>	<b>Descrizione dell'intervento</b>	<b>Importo intervento</b>	<b>Livello di priorità</b>	<b>Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)</b>
--	------------	--	---------------------------	----------------------------	--

Il referente del programma  
CITRONI SILVIO MARCELLO

Notes:  
(1) breve descrizione dei motivi

## Programma di acquisto beni, servizi e forniture

### ALLEGATO II - SCHEDA A : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CEVO

#### QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		
	Disponibilità finanziaria (1)		Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO	0,00	0,00	0,00
RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI	0,00	0,00	0,00
STANZIAMENTI DI BILANCIO	0,00	0,00	0,00
FINANZIAMENTI ACQUISIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL DECRETO-LEGGE 31 OTTOBRE 1990, N.310, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 1990, N.403	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00
ALTRO	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00

**L'amministrazione non ha acquisti da pubblicare per l'anno**

Il referente del programma  
CITRONI SILVIO MARCELLO

Si fa presente che a seguito degli ultimi aggiornamenti normativi in considerazione del nuovo codice dei contratti di cui al dlgs 36/2023 il programma di acquisto di beni, servizi e forniture è triennale e che la soglia di riferimento è di € 140.000,00. Per il triennio 2024/2026 non sono previsti acquisti di beni, servizi o forniture.

## Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali

---

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

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

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

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

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

Per il triennio 2024/2026 non sono previste alienazioni di immobili.

## Programmazione del fabbisogno di personale

---

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

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

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

Si richiama la FAQ n. 51 della Commissione Arconet la quale conclude che il piano triennale dei fabbisogni essendo parte del PIAO non dovrà più essere inserito all'interno del DUP e precisamente: *“Il Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO), previsto dall'articolo 6 del decreto-legge n. 80/2021, è uno strumento di programmazione adottato al termine del ciclo della programmazione finanziaria previsto dall'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118 del 2011.*

*Al riguardo, si richiamano:*

*•l'articolo 8, comma 1, del DM 30 giugno 2022, n. 132 che descrive il rapporto tra il Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) e i documenti di programmazione finanziaria delle Pubbliche Amministrazioni, stabilendo che “ il Piano integrato di attività e organizzazione elaborato ai sensi del presente decreto assicura la coerenza dei propri contenuti ai documenti di programmazione finanziaria, previsti a legislazione vigente per ciascuna delle pubbliche amministrazioni, che ne costituiscono il necessario presupposto”;*

*•l'art. 7 del medesimo decreto il quale prevede che il PIAO è adottato entro il 31 gennaio, ha durata triennale e viene aggiornato annualmente entro la predetta data e il*

*successivo art. 8 comma 2, il quale precisa che “ in ogni caso di differimento del termine previsto a legislazione vigente per l'approvazione dei bilanci di previsione, il termine di cui all'articolo 7, comma 1 del presente decreto, è differito di trenta giorni successivi a quello di approvazione dei bilanci”.*

*Ciò premesso, nel corso di ciascun esercizio, gli enti locali avviano il ciclo della programmazione relativo al triennio successivo, approvando il DUP, la nota di aggiornamento al DUP, il bilancio di previsione e il PEG. In coerenza con il quadro finanziario definito da tali documenti, per ciascun triennio di programmazione, il PIAO è adottato entro il 31 gennaio di ogni anno o, in caso di rinvio del termine di approvazione del bilancio di previsione, entro i 30 giorni successivi all'approvazione di tale documento contabile.*

*Ad esempio, gli enti locali che non si avvalsi delle facoltà di rinvio, nel corso del 2022 hanno approvato il DUP 2023-2025, la nota di aggiornamento al DUP 2023-2025, il bilancio di previsione 2023 - 2025 e il PEG 2023-2025. Sulla base del quadro di programmazione definito da tali documenti nell'anno successivo è approvato il PIAO 2023-2025.*

*Risulta pertanto evidente che in occasione dell'approvazione del bilancio di previsione, gli enti locali non possono determinare gli stanziamenti riguardanti la spesa di personale sulla base del Piano dei fabbisogni di personale previsto nell'ultimo PIAO approvato, riguardante il precedente ciclo di programmazione, ma devono tenere conto degli indirizzi strategici e delle indicazioni riguardanti la spesa di personale previsti nel DUP e nella eventuale nota di aggiornamento al DUP relativi al medesimo triennio cui il bilancio si riferisce.*

*Al fine di adeguare la disciplina del DUP all'articolo 6 del decreto-legge n. 80/2022, che ha inserito il Piano dei fabbisogni di personale nel PIAO, la Commissione Arconet ha predisposto lo schema del DM, di aggiornamento dell'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118 del 2011, per prevedere che la Parte 2 della Sezione Operativa del DUP (SeO) definisce, per ciascuno degli esercizi previsti nel DUP, le risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale, determinate sulla base della spesa per il personale in servizio e nei limiti delle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi.”*

Pertanto, a seguito di quanto sopra, la sezione operativa del DUP dovrà unicamente indicare e definire per ogni esercizio previsto, le risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale. Per le annualità 2024-2025-2026 non sono previste assunzioni di personale.

	Media 2011/2013	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
	2008 per enti non soggetti al patto			
Spese macroaggregato 101	0,00	253900	253.900,00	253.900,00
Spese macroaggregato 103	0,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
Irap macroaggregato 102	0,00	16774	16774	16774
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese: da specificare.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese: da specificare.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese: da specificare.....	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese di personale (A)</b>	<b>229.500,00</b>	<b>276174</b>	<b>276174</b>	<b>276174</b>
(-) Componenti escluse (B)	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) maggior spesa per personale a tempo indet. Artt.4-5 DM17.3.2020 (C)	0,00	58.393,10	58.393,10	58.393,10
<b>(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B-C</b>	<b>229.500,00</b>	<b>217780,9</b>	<b>217780,9</b>	<b>217780,9</b>
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562)				