

Comune di

**Pian Camuno**

Provincia di Brescia

Documento Unico  
di  
Programmazione

**2021 / 2023**

# INDICE GENERALE

---

GUIDA ALLA LETTURA.....	4
SEZIONE STRATEGICA.....	6
Quadro delle condizioni esterne all'ente.....	7
Lo scenario economico internazionale, italiano e regionale.....	7
La popolazione.....	8
Situazione socio-economica.....	13
Quadro delle condizioni interne all'ente.....	15
Evoluzione delle situazione finanziaria dell'ente.....	15
Analisi finanziaria generale.....	16
Evoluzione delle entrate (accertato).....	16
Evoluzione delle spese (impegnato).....	17
Partite di giro (accertato/impegnato).....	17
Analisi delle entrate.....	18
Entrate correnti (anno 2020).....	18
Evoluzione delle entrate correnti per abitante.....	23
Analisi della spesa - parte investimenti ed opere pubbliche.....	27
Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e successivo.....	27
Analisi della spesa - parte corrente.....	32
Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio in corso e successivo.....	32
Indebitamento.....	36
Risorse umane.....	40
Coerenza e compatibilità con il Rispetto dei vincoli di finanza pubblica.....	42
Organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate.....	43
SEZIONE OPERATIVA.....	46
Parte prima.....	47
Elenco dei programmi per missione.....	47
Descrizione delle missioni e dei programmi.....	47
Obiettivi finanziari per missione e programma.....	63
Parte corrente per missione e programma.....	63
Parte corrente per missione.....	67
Parte capitale per missione e programma.....	70
Parte capitale per missione.....	73
Parte seconda.....	76
Programmazione dei lavori pubblici.....	76
Quadro delle risorse disponibili.....	77
Programma triennale delle opere pubbliche.....	78
Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali.....	79
Programmazione del fabbisogno di personale.....	82

# INDICE DELLE TABELLE

---

Tabella 1: Popolazione residente.....	9
Tabella 2: Quadro generale della popolazione.....	10
Tabella 3: Composizione famiglie per numero componenti.....	10
Tabella 4: Evoluzione delle entrate.....	16
Tabella 5: Evoluzione delle spese.....	17
Tabella 6: Partite di giro.....	17
Tabella 7: Entrate correnti - Analisi titolo 1-2-3.....	18
Tabella 8: Evoluzione delle entrate correnti per abitante.....	23
Tabella 9: Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e successivo.....	29
Tabella 10: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione.....	30
Tabella 11: Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio in corso e successivo.....	34
Tabella 12: Impegni di parte corrente - riepilogo per missione.....	34
Tabella 13: Indebitamento.....	36
Tabella 14: Dipendenti in servizio.....	41
Tabella 15: Parte corrente per missione e programma.....	66
Tabella 16: Parte corrente per missione.....	68
Tabella 17: Parte capitale per missione e programma.....	72
Tabella 18: Parte capitale per missione.....	74
Tabella 19: Quadro delle risorse disponibili.....	77
Tabella 20: Piano delle alienazioni.....	79

# 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. Il Comune di Pian Camuno, in ente con meno di 5000 abitanti. Redige il DUP in forma semplificata e senza la sezione strategica. Si attesta comunque la coerenza dell'attività amministrativa comunale con le linee programmatiche approvate con deliberazione di Consiglio Comunale n.19 del 24/06/2016.

Al solo fine di rendere più comprensivi i dati contenuti nel bilancio, si provvede alla compilazione di parte della sezione strategica.

- **La sezione operativa (SeO)**

Nel **DUP semplificato** quindi si individuano gli indirizzi generali riguardanti in particolar modo l'organizzazione e la gestione dei servizi pubblici alla luce dei fabbisogni e dei costi standard e del ruolo di eventuali organismi, entri strumentali, e società controllate e partecipate; l'individuazione delle risorse, degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico-finanziaria attuale e prospettiva anche in termini di equilibri finanziari di bilancio e di gestione; la disponibilità e la gestione delle risorse umane; la coerenza con le disposizioni del patto di stabilità interno e i vincoli di finanza pubblica.

Rispetto all'arco temporale coperto dal bilancio di previsione, il Dup semplificato comprende:

- 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

---

Tracciare le linee dello scenario economico internazionale, italiano e regionale in cui l'amministrazione comunale di Pian Camuno si colloca è cosa assai ardua.

Ci si trova in una situazione pandemica di assoluta eccezionalità ed unicità a livello mondiale. Le previsioni inserite nel presente strumento di programmazione sono state effettuate in un'ottica di totale incertezza, nella consapevolezza che subiranno, tempo per tempo, le modifiche e gli aggiornamenti derivanti dai provvedimenti di carattere europeo, nazionale e regionale che verranno emanati.

---

## La popolazione

---

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente secondo i dati dell'ultimo censimento ammonta a n. 4400 ed alla data del 31/12/2019, secondo i dati anagrafici, ammonta a n. 4.764.

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

Anni	Numero residenti
1999	3714
2000	3705
2001	3775
2002	3858
2003	3941
2004	4014
2005	4044
2006	4039
2007	4137
2008	4229
2009	4311



Anni	Numero residenti
2010	4380
2011	4472
2012	4503
2013	4613
2014	4643
2015	4643
2016	4689
2017	4694
2018	4752
2019	4764

Tabella 1: Popolazione residente

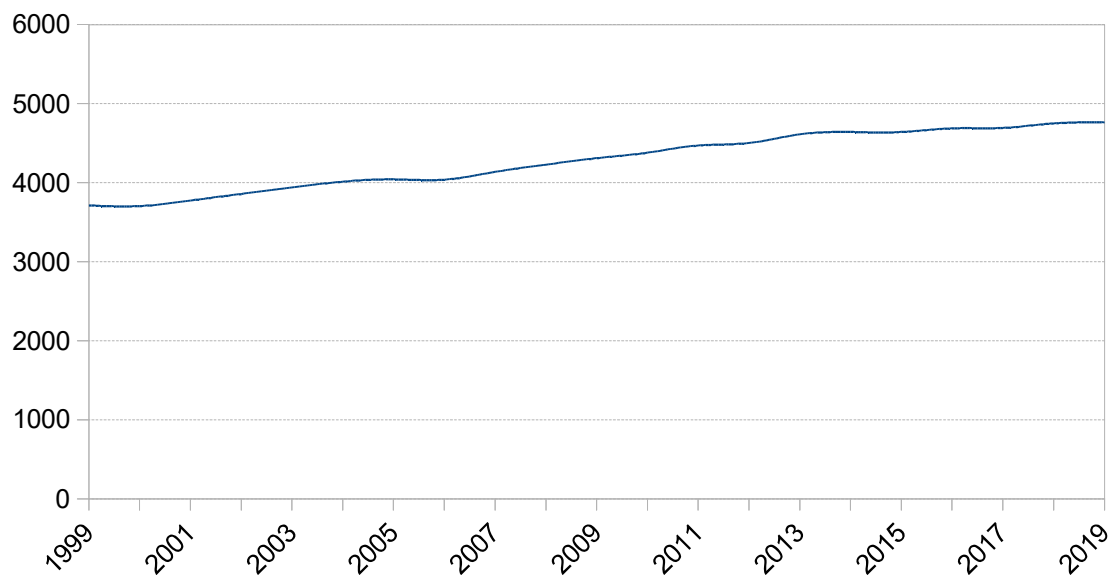


Diagramma 1: Andamento della popolazione residente

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 01/01/2019	4752
Di cui:	
Maschi	2388
Femmine	2364

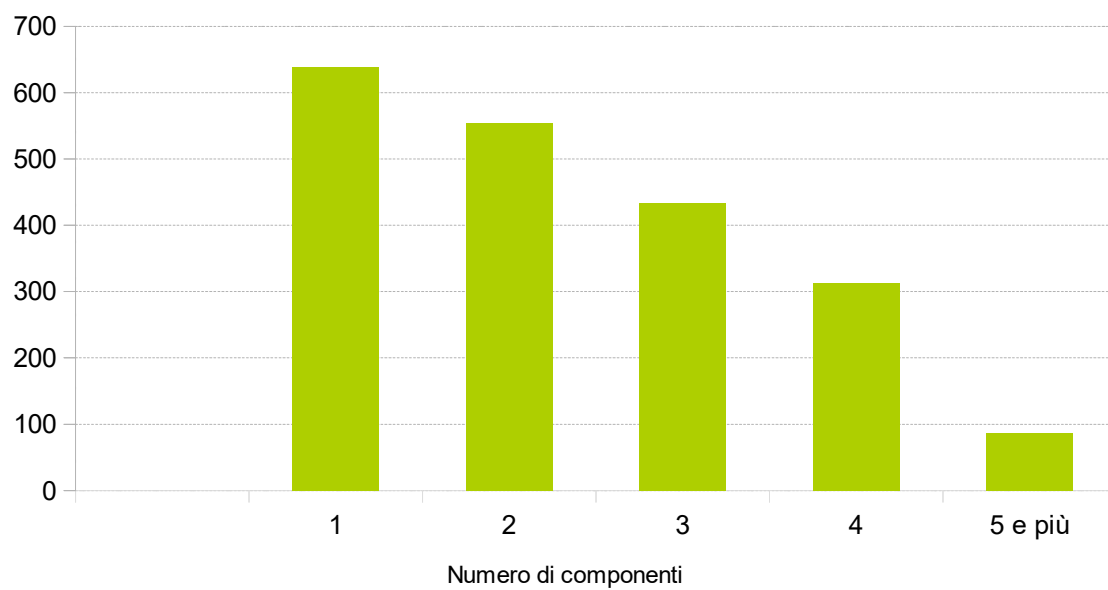
Nati nell'anno	34
Deceduti nell'anno	26
Saldo naturale	8
Immigrati nell'anno	198
Emigrati nell'anno	200
Saldo migratorio	-2
Popolazione residente al 31/12/2019	4764
Di cui:	
Maschi	2395
Femmine	2369
Nuclei familiari	2026
Comunità/Convivenze	2
In età prescolare ( 0 / 5 anni )	345
In età scuola dell'obbligo ( 6 / 14 anni )	404
In forza lavoro ( 15/ 29 anni )	712
In età adulta ( 30 / 64 anni )	2512
In età senile ( oltre 65 anni )	791

Tabella 2: Quadro generale della popolazione

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

Nr Componenti	Nr Famiglie	Composizione %
1	639	31,54%
2	554	27,34%
3	434	21,42%
4	312	15,40%
5 e più	87	4,29%
<b>TOTALE</b>	<b>2026</b>	

Tabella 3: Composizione famiglie per numero componenti



*Diagramma 2: Famiglie residenti suddivise per numero di componenti*



## 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 diseguaglianza e sostenibilità. Esistono progetti in ambito nazionale che hanno preso in considerazione vari domini e numerosi indicatori che coprono i seguenti ambiti:

- Salute
- Istruzione e formazione
- Lavoro e conciliazione dei tempi di vita
- Benessere economico

- Relazioni sociali
- Politica e istituzioni
- Sicurezza
- Benessere soggettivo
- Paesaggio e patrimonio culturale
- Ambiente
- Ricerca e innovazione
- Qualità dei servizi

# Quadro delle condizioni interne all'ente

---

## Evoluzione delle situazione finanziaria dell'ente

---

Il 2020 che si è appena chiuso è stato un anno particolare, caratterizzato da una situazione economico-sociale sicuramente senza precedenti. Dopo la prima pesante fase di crisi causata dalla pandemia in primavera, stiamo ora vivendo una seconda fase di crisi per la quale gli effetti non sono ancora quantificabili.

Il 2020, dal punto di vista delle entrate finanziarie dell'ente, è stato caratterizzato da un calo delle entrate tributarie, con l'attribuzione da parte dello Stato di trasferimenti compensativi.

Dalla verifica degli equilibri effettuata nel mese di giugno, è emersa una situazione di sostanziale equilibrio, garantita da questi trasferimenti erariali, ma solamente in sede di rendiconto sarà possibile valutare quale è stato l'impatto complessivo di questa situazione sul bilancio dell'ente.

Le previsioni sul triennio prossimo sono pertanto estremamente difficoltose nonché aleatorie. Il pluriennale 2021/2023 è stato pertanto redatto considerando il sostanziale mantenimento delle entrate pre-covid, demandando al 2021 le eventuali riduzioni sia a fronte del rendiconto 2020 ma, soprattutto, a fronte di come la gestione potrà effettivamente espletarsi e gli eventuali trasferimenti sostitutivi messi a disposizione dallo Stato. Per quanto attiene le spese dell'ente, sono state previste in considerazione del trend evidenziatosi nel corso del 2020.

Come d'abitudine, 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.

In entrata si evidenzia:

FPV: costituito con determina del responsabile del servizio finanziario n.396 del 29/12/2020, in complessivi Euro 338.984,00. Tale somma non è definitiva, ma subirà possibili variazioni in fase di riaccertamento dei residui.

Avanzo presunto: si è provveduto all'applicazione di avanzo presunto vincolato della quota di Euro 34.399,24. Trattasi di trasferimenti statali per Covid (fondo solidarietà alimentare seconda tranche e fondo per sanificazioni, interamente incassati nel 2020 e non impegnati). Essendo somme vincolate, vengono messe immediatamente a disposizione degli uffici competenti.

## Analisi finanziaria generale

### Evoluzione delle entrate (accertato)

Entrate (in euro)	RENDICONTO 2015	RENDICONTO 2016	RENDICONTO 2017	RENDICONTO 2018	RENDICONTO 2019
Utilizzo FPV di parte corrente	29.372,57	115.777,74	109.648,75	72.185,90	57.482,91
Utilizzo FPV di parte capitale	6.106,16	175.481,39	17.896,84	58.212,10	126.835,85
Avanzo di amministrazione applicato	156.300,00	25.847,21	35.735,13	217.048,45	233.478,58
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.912.434,87	2.532.816,54	2.532.331,70	2.767.726,58	2.447.388,83
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	160.253,00	170.813,77	157.658,13	202.626,75	171.278,17
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.952.125,91	1.837.673,07	1.932.662,42	2.068.172,67	2.039.914,89
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	329.128,90	481.517,86	241.654,61	410.168,75	3.139.449,35
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	59.269,56
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	59.269,56
Titolo 7 - Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>5.545.721,41</b>	<b>5.339.927,58</b>	<b>5.027.587,58</b>	<b>5.796.141,20</b>	<b>8.334.367,70</b>

Tabella 4: Evoluzione delle entrate



## Evoluzione delle spese (impegnato)

Spese (in euro)	RENDICONTO 2015	RENDICONTO 2016	RENDICONTO 2017	RENDICONTO 2018	RENDICONTO 2019
Titolo 1 - Spese correnti	4.519.486,50	4.143.986,20	4.057.040,00	4.340.228,29	4.214.033,42
Titolo 2 - Spese in conto capitale	268.653,18	608.513,63	212.319,74	681.680,12	966.697,92
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	10.000,00	0,00	0,00	59.269,56
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	455.245,92	398.958,91	371.387,20	373.573,40	378.213,54
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>5.243.385,60</b>	<b>5.161.458,74</b>	<b>4.640.746,94</b>	<b>5.395.481,81</b>	<b>5.618.214,44</b>

Tabella 5: Evoluzione delle spese

## Partite di giro (accertato/impegnato)

Servizi c/terzi (in euro)	RENDICONTO 2015	RENDICONTO 2016	RENDICONTO 2017	RENDICONTO 2018	RENDICONTO 2019
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	483.853,14	711.342,74	829.709,73	713.719,85	674.198,41
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	483.853,14	711.342,74	829.709,73	713.719,85	674.198,41

Tabella 6: Partite di giro

## Analisi delle entrate

### Entrate correnti (anno 2020)

Titolo	Previsione iniziale	Previsione assestata	Accertato	%	Riscosso	%	Residuo
Entrate tributarie	2.625.000,00	2.416.260,93	2.481.988,94	102,72	2.067.170,77	85,55	414.818,17
Entrate da trasferimenti	173.200,00	898.276,92	854.880,69	95,17	767.205,40	85,41	87.675,29
Entrate extratributarie	2.224.920,00	2.309.920,00	2.229.515,72	96,52	1.801.500,86	77,99	428.014,86
<b>TOTALE</b>	<b>5.023.120,00</b>	<b>5.624.457,85</b>	<b>5.566.385,35</b>	<b>98,97</b>	<b>4.635.877,03</b>	<b>82,42</b>	<b>930.508,32</b>

Tabella 7: Entrate correnti - Analisi titolo 1-2-3

Gli influssi del Covid sul bilancio dell'ente sono già ben visibili in questa prima scheda, in cui si ravvisa il netto calo delle entrate tributarie previste, a fronte dell'incremento dei trasferimenti erariali.

La riduzione 2020 delle entrate tributarie è data sia dalle nuove esenzioni straordinarie stabilite dalla Legge per fronteggiare la grave crisi economica in atto, sia da mancati pagamenti previsti, derivanti dal fatto che una buona fetta di contribuenti, sia persone fisiche che attività commerciali, potrà avere difficoltà ad effettuare i pagamenti delle imposte dovute. Tale situazione sarà più chiara nel 2021, a consuntivo.

#### **ENTRATE TITOLO I**

**entrate tributarie** classificate al titolo I° sono costituite dalle imposte fra cui IMU, Addizionale Irpef, Compartecipazione all'Irpef, dalle tasse (TARI). Non si trovano più al titolo I l'imposta sulla pubblicità ed i diritti sulle pubbliche affissioni in quanto inglobate dal 01/01/2021, nel canone unico patrimoniale

#### **Abrogazione TASI - nuova IMU**

Si evidenzia che con l'abrogazione della I.U.C., operata dall'art. 1, comma 738, della Legge 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di bilancio 2020), il legislatore, sopprimendo in toto la TASI, ha riscritto la disciplina dell'imposta municipale propria (IMU), lasciando inalterate le disposizioni della precedente Imposta Unica solamente con riferimento a quelle afferenti alla TARI.

Si è provveduto pertanto nel corso del 2020 ad approvare il nuovo regolamento IMU e le nuove aliquote.

Fatte salve eventuali modifiche per legge che potranno intervenire successivamente all'adozione del bilancio di previsione 2021/2023, non sono previste modifiche nell'impianto (inteso in termini di aliquote e regolamento).

L'entrata prevista in bilancio è in linea con la sommatoria dei gettiti ex IMU+TASI 2019. Eventuali interventi statali di sospensione/abolizioni IMU per il 2021 saranno recepite con idonee variazioni a fronte della quantificazione dei relativi trasferimenti sostitutivi.

#### **Nuove regole per la quantificazione dei piani finanziari rifiuti (ARERA)**

Dal 2020 l'intero comparto è entrato nell'ambito di competenza ARERA, con notevole aggravio dell'iter di approvazione delle tariffe.

Nel 2020 il Comune di Pian Camuno ha provveduto all'emissione degli avvisi di pagamento TARI in considerazione dei seguenti elementi:

- tariffe 2020 (uguali alle tariffe 2019)
- applicazione delle riduzioni ARERA per fronteggiare l'emergenza COVID

E' evidente che questa nuova metodologia di lavoro fa letteralmente saltare il rapporto entrate/uscite annue relative alla Tassa Rifiuti in quanto il PEF 2020 è stato calcolato in base ai costi da consuntivo 2018, riparametrati in base alle prescrizioni ARERA. Il PEF 2021, pertanto, verrà calcolato in base ai dati a consuntivo 2019 ed in base ai parametri ARERA (che al momento non sono ancora stati resi noti).

Per elaborare le previsioni di entrata TARI 2021 a bilancio, si è comunque creato un PEF grezzo, estremamente semplicistico, ancora basato sulle previsioni di spesa 2021.

Si evidenzia che ad oggi non sarebbe comunque possibile approvare il PEF 2021 ai sensi della metodologia prevista con la delibera 443/2019/R/rif. a causa dell'assenza di taluni elementi conosciuti. Ci si riferisce, in particolare, a:

- aggiornamento del modello riportato all'Appendice 1 della delibera 443/2019/R/rif, inseguito aggiornato con delibera 238/2020, in funzione delle voci da riportare nell'anno 2021;
- aggiornamento, previsto all'art. 11.10 del MTR, dei deflatori da applicare al valore delle immobilizzazioni per la determinazione delle

componenti di costo di capitale del gestore;

- eventuale riproposizione delle componenti COV (e C19) anche per l'anno 2021, in funzione del rischio di un perdurare dell'emergenza pandemica;
- presenza di eventuali aggiornamenti rispetto ai valori previsti dal MTR (ad es. in relazione all'inflazione programmata -rpi), nonché rispetto a ulteriori fattori che producono un effetto sostanziale sulla metodologia di calcolo del PEF (ad es. determinazione dei fabbisogni standard).

Si provvederà, entro i termini previsti per l'approvazione del bilancio di previsione (ad oggi al 31 marzo 2021) e non appena in possesso degli elementi necessari per il computo, all'approvazione del PEF e tariffe 2021.

**Addizionale comunale all'IRPEF:** con D. Lgs. 360/98 è stata istituita l'addizionale comunale all'Irpef; tale addizionale è composta da un'aliquota base, uguale per tutti i Comuni e da un'aliquota opzionale che i Comuni hanno facoltà di deliberare, aliquota che sino al 2006 non poteva eccedere complessivamente 0,5 punti percentuali, con un incremento annuo non superiore a 0,2 punti percentuali. L'amministrazione comunale ha previsto di lasciare inalterata detta addizionale anche per il 2021 allo 0,5%.

#### **Attività di accertamento IMU/TASI/TARI**

Trattasi di attività posta in essere al fine di ridurre il più possibile l'evasione e garantire maggiore equità ai contribuenti. L'attività è attualmente in corso e viene svolta anche con il supporto di ditta esterna (per IMU e TASI) ed in autonomia per quanto attiene la TARI.

#### **Imposta comunale sulla pubblicità e diritti pubbliche affissioni:**

A seguito dell'istituzione del canone unico patrimoniale a decorrere dal 01/01/2021, sono soppresse l'imposta sulla pubblicità, i diritti sulle pubbliche affissioni e la Cosap.

Al titolo Terzo è stata pertanto prevista la nuova entrata denominata Canone unico patrimoniale che ingloba la previsione delle voci soppresse.

Il comune dovrà provvedere all'adozione del nuovo regolamento e delle tariffe entro il termine di approvazione del bilancio di previsione (31/03/2021).

### **Fondo di solidarietà:**

Rientra nelle entrate del titolo I il fondo solidarietà Comunale (FSC) in quanto fondo perequativo dello Stato.

Rispetto al 2020, la previsione 2021 è stata incrementata di c.a. Euro 20.000,00 a fronte di incrementi previsti dalla Legge (L.232/2016 - L.160/2019 c.848 e 849) e non dipendenti da misure emergenziali Covid.

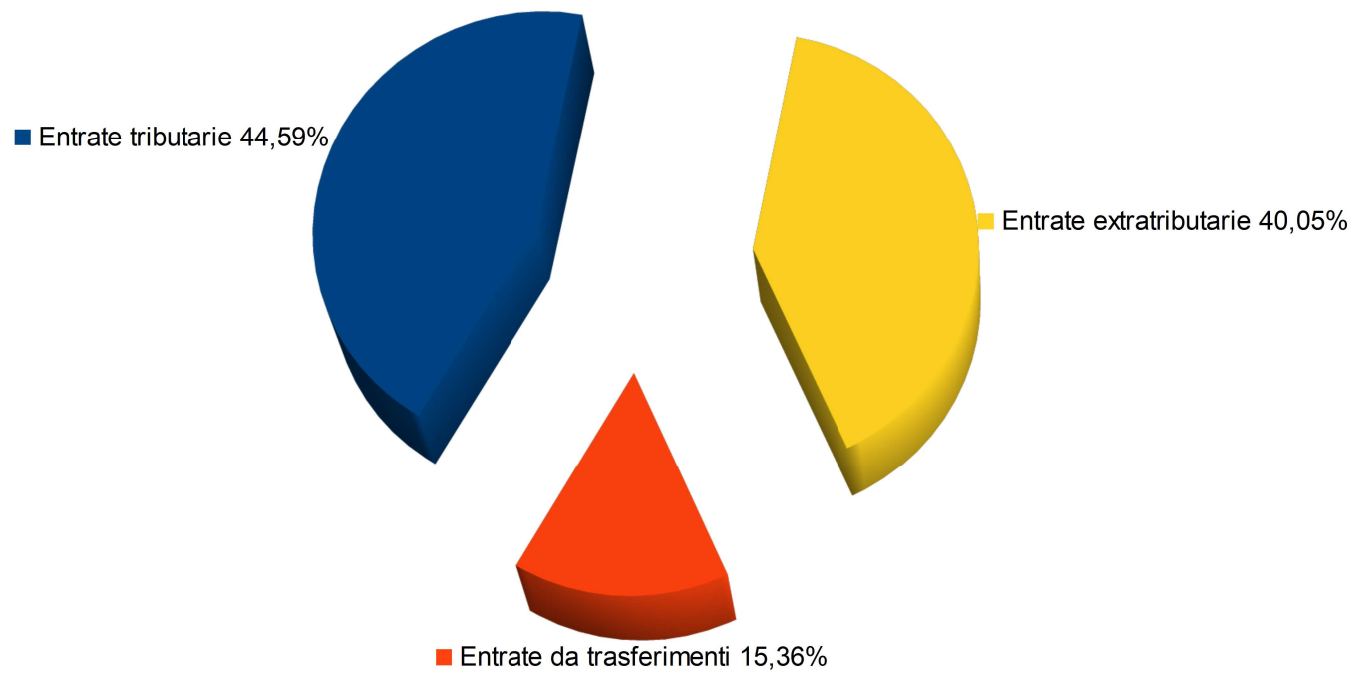
Tra le **entrate derivanti da trasferimenti** e contributi correnti da parte dello Stato, delle Regioni di altri enti del settore pubblico, classificate al titolo II°, rivestono particolare rilevanza i trasferimenti erariali, diretti a finanziare i servizi ritenuti necessari degli enti locali.

Si è in attesa di avere indicazioni certe in merito alla quantificazione dei fondi Covid.

Nel bilancio 2021 sono stati inseriti fondi Covid per Euro 100.000,00 (nel 2020 sono stati 274.000,00), mentre sono rimasti inalterati gli altri trasferimenti derivanti da normativa consolidata.

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.

L'amministrazione non ha previsto modifiche tariffarie e, pertanto, il livello delle entrate e correlate spese sono state inserite a livello pre-covid. Trattandosi, nel complesso, di servizi a domanda individuale che il Comune di Pian Camuno eroga in perdita, l'eventuale riduzione non porterà disavanzi a livello di bilancio.



*Diagramma 3: 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
2013	2.701.510,57	367.421,93	1.794.757,07	4613	585,63	79,65	389,07
2014	3.000.325,74	218.163,45	1.768.622,83	4643	646,20	46,99	380,92
2015	2.912.434,87	160.253,00	1.952.125,91	4643	627,27	34,51	420,44
2016	2.532.816,54	170.813,77	1.837.673,07	4689	540,16	36,43	391,91
2017	2.532.331,70	157.658,13	1.932.662,42	4694	539,48	33,59	411,73
2018	2.767.726,58	202.626,75	2.068.172,67	4752	582,43	42,64	435,22
2019	2.447.388,83	171.278,17	2.039.914,89	4772	512,86	35,89	427,48

Tabella 8: 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.

A consuntivo, il 2020 presenterà entrate per trasferimenti più elevate rispetto agli anni precedenti, a fronte di una riduzione delle entrate tributarie. In tale sede, si potranno avere informazioni più precise in merito alle annualità a venire.

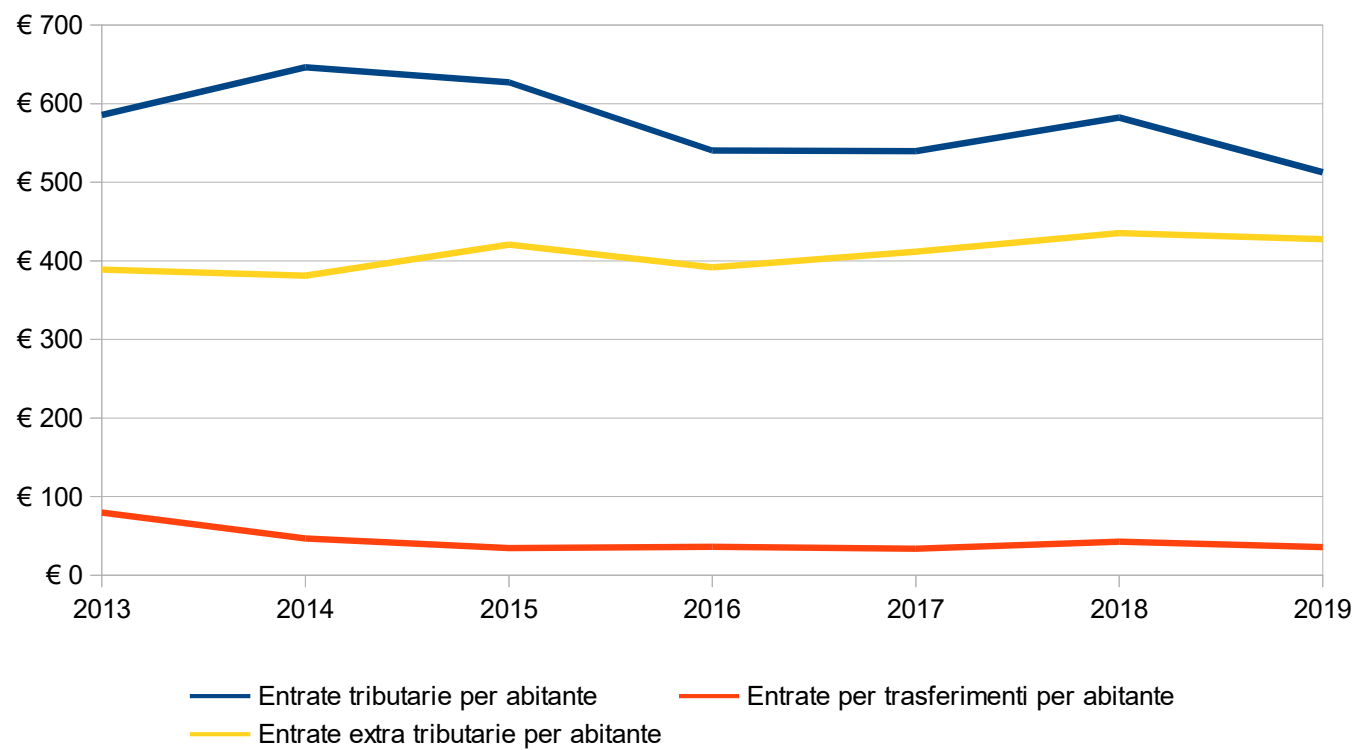


Diagramma 4: Raffronto delle entrate correnti per abitante



Nelle tabelle seguenti sono riportate le incidenze per abitanti delle entrate correnti dall'anno 2013 all'anno 2019

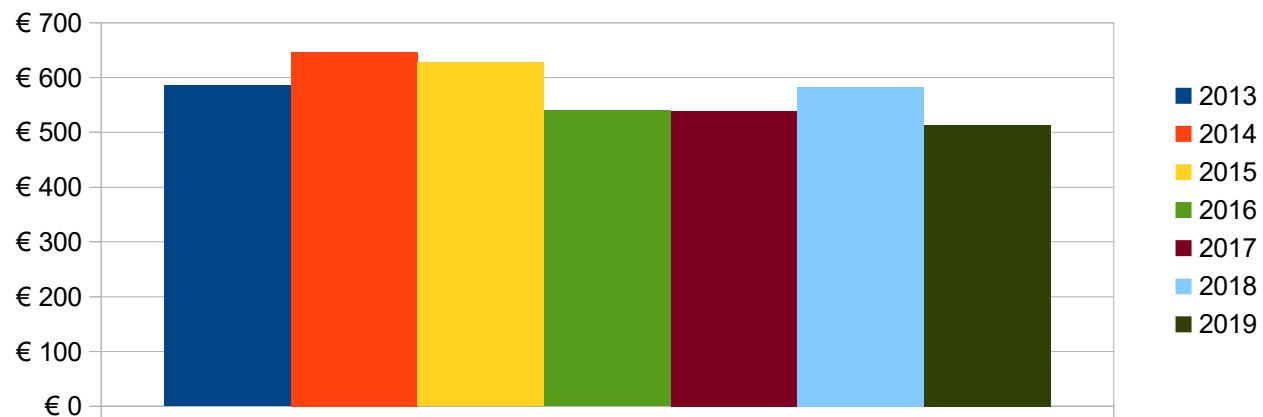


Diagramma 5: Evoluzione delle entrate tributarie per abitante

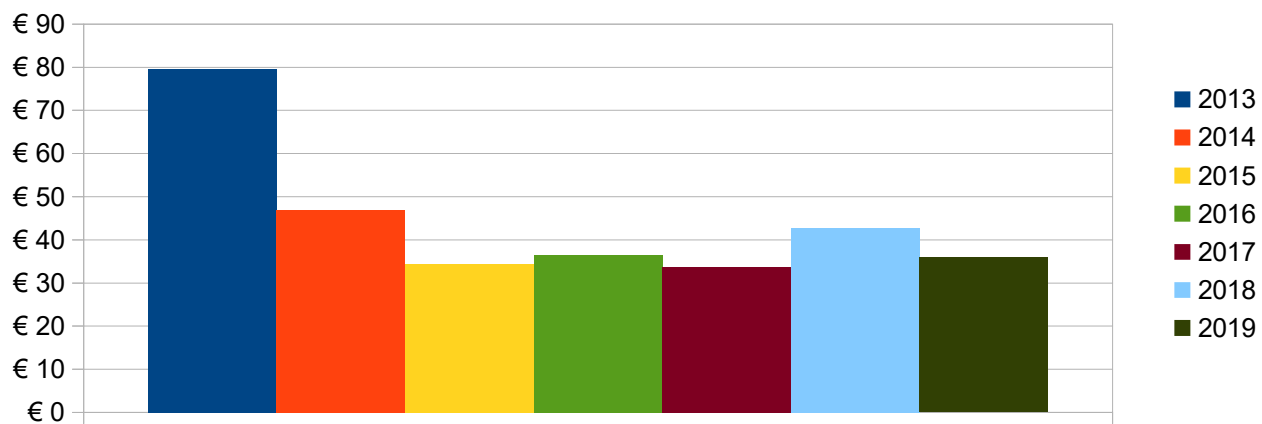


Diagramma 6: Evoluzione delle entrate da trasferimenti per abitante

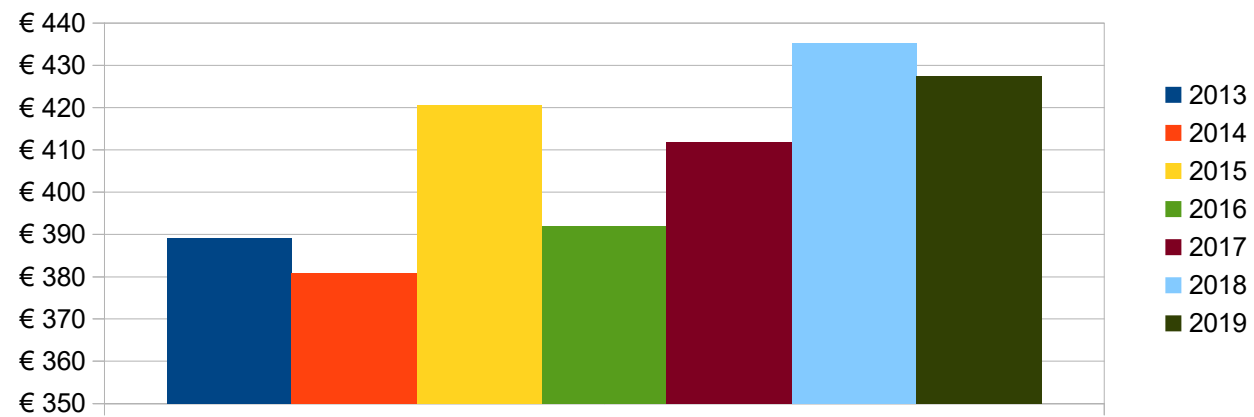


Diagramma 7: Evoluzione delle entrate extratributarie per abitante

## 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	6.343,92	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	6 - Ufficio tecnico	10.028,94	0,00

1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	10 - Risorse umane	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11 - Altri servizi generali	8.000,00	0,00
3 - Ordine pubblico e sicurezza	1 - Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00
3 - Ordine pubblico e sicurezza	2 - Sistema integrato di sicurezza urbana	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	186.009,85	39.775,66
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	1.925,05	0,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1 - Sport e tempo libero	182.135,00	0,00
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2 - Giovani	0,00	0,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1 - Urbanistica e assetto del territorio	29.266,33	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1 - Difesa del suolo	841.733,12	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	28.729,16	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3 - Rifiuti	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4 - Servizio idrico integrato	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e	10.000,00	0,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5 - Viabilità e infrastrutture stradali	1.950.506,86	271.902,42
11 - Soccorso civile	1 - Sistema di protezione civile	0,00	0,00
11 - Soccorso civile	2 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2 - Interventi per la disabilità	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3 - Interventi per gli anziani	30.000,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	6 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00

12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	51.000,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	15.000,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	4 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	107.610,36	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1 - Fonti energetiche	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	1 - Fondo di riserva	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00
60 - Anticipazioni finanziarie	1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>3.458.288,59</b>	<b>311.678,08</b>

Tabella 9: 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	24.372,86	0,00
3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	186.009,85	39.775,66
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1.925,05	0,00
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	182.135,00	0,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	29.266,33	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	880.462,28	0,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1.950.506,86	271.902,42
11 - Soccorso civile	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	81.000,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	122.610,36	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	0,00	0,00
60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.458.288,59</b>	<b>311.678,08</b>

Tabella 10: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione

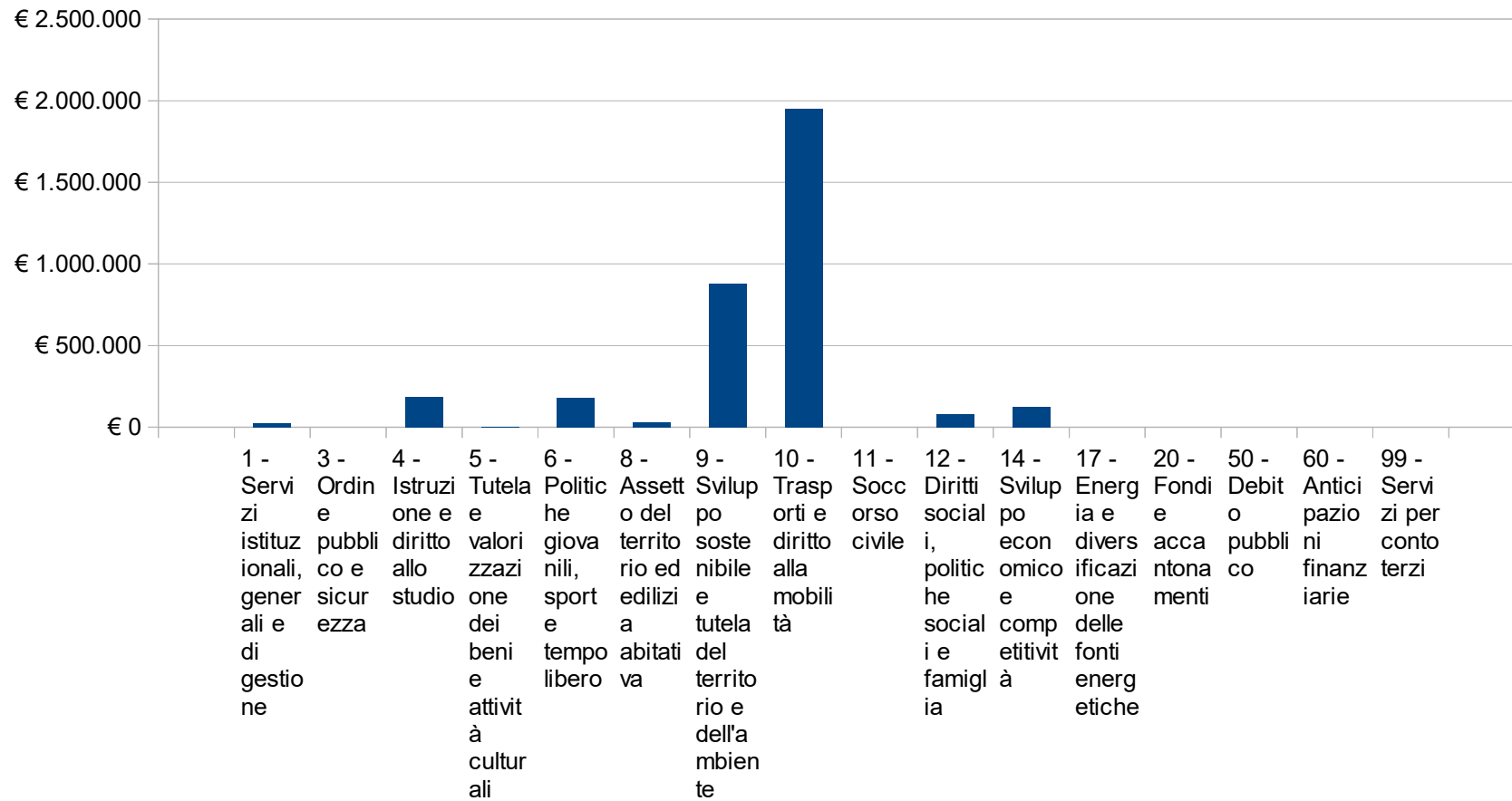


Diagramma 8: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione

## 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	55.858,03	36.457,24
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2 - Segreteria generale	207.888,31	6.715,24
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	115.032,18	25.759,96
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	54.399,23	13.900,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	159.059,96	133.528,50
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	6 - Ufficio tecnico	151.364,89	39.580,74
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	59.802,46	2.200,88
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	10 - Risorse umane	69.542,32	57.594,24
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11 - Altri servizi generali	24.143,35	22.986,58
3 - Ordine pubblico e sicurezza	1 - Polizia locale e amministrativa	83.014,56	9.718,46
3 - Ordine pubblico e sicurezza	2 - Sistema integrato di sicurezza urbana	5.770,60	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	1 - Istruzione prescolastica	161.605,68	101.950,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	139.266,96	83.300,00



4 - Istruzione e diritto allo studio	6 - Servizi ausiliari all'istruzione	84.606,87	97.445,32
4 - Istruzione e diritto allo studio	7 - Diritto allo studio	32.650,75	16.500,00
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	88.500,57	39.826,12
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1 - Sport e tempo libero	62.697,88	16.600,00
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2 - Giovani	0,00	0,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1 - Urbanistica e assetto del territorio	845,94	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1 - Difesa del suolo	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	200,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3 - Rifiuti	478.986,28	671,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4 - Servizio idrico integrato	412.335,28	128.963,26
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	26.040,68	9.071,32
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5 - Viabilità e infrastrutture stradali	271.780,19	238.173,75
11 - Soccorso civile	1 - Sistema di protezione civile	17.300,00	0,00
11 - Soccorso civile	2 - Interventi a seguito di calamità naturali	3.468,22	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	3.247,80	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2 - Interventi per la disabilità	104.773,60	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3 - Interventi per gli anziani	80.234,45	1.850,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5 - Interventi per le famiglie	66.195,12	475,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	6 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	106.174,94	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	15.129,85	11.715,38
14 - Sviluppo economico e competitività	2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	143.969,20	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	4 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	1.123.168,53	917.872,46
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1 - Fonti energetiche	5.562,59	3.047,94
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
50 - Debito pubblico	1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	98.201,99	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>4.512.819,26</b>	<b>2.015.903,39</b>

Tabella 11: 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	897.090,73	338.723,38
3 - Ordine pubblico e sicurezza	88.785,16	9.718,46
4 - Istruzione e diritto allo studio	418.130,26	299.195,32
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	88.500,57	39.826,12
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	62.697,88	16.600,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	845,94	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	917.562,24	138.705,58
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	271.780,19	238.173,75
11 - Soccorso civile	20.768,22	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	375.755,76	14.040,38
14 - Sviluppo economico e competitività	1.267.137,73	917.872,46
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	5.562,59	3.047,94
20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	98.201,99	0,00
60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>4.512.819,26</b>	<b>2.015.903,39</b>

Tabella 12: Impegni di parte corrente - riepilogo per missione

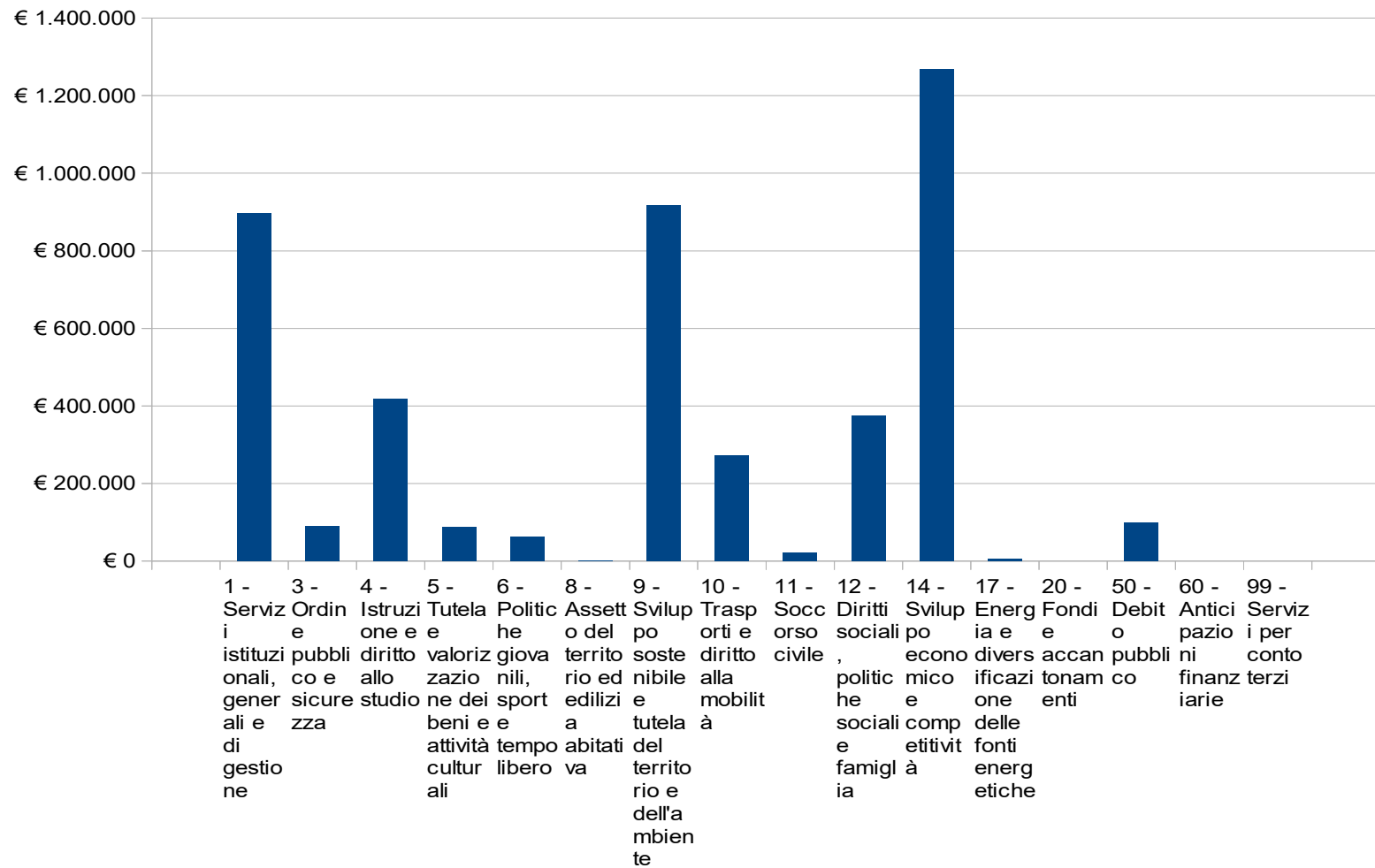


Diagramma 9: Impegni di parte corrente - riepilogo per Missione

## Indebitamento

---

Nel corso del 2020, le manovre statali hanno consentito di alleggerire il peso dell'indebitamento sugli enti locali, mediante la sospensione del pagamento della quota capitale di determinati mutui.

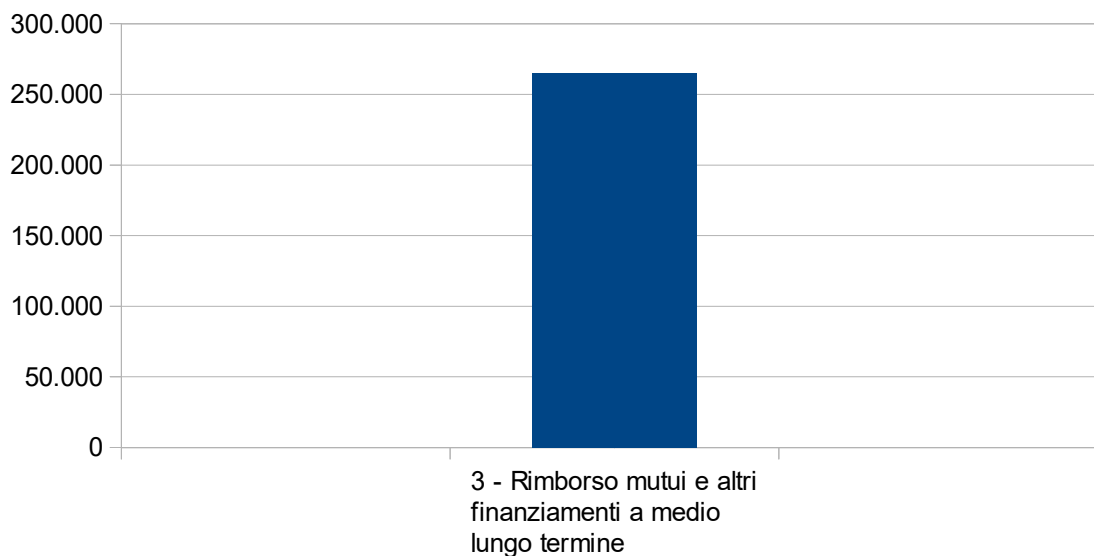
In particolare, a fronte della necessità di supportare gli enti nella gestione della liquidità, lo stato è intervenuto sospendendo il pagamento della quota capitale 2020 dei mutui CDP MEF, mentre, in ambito delle banche private, con accordo quadro sottoscritto il 7 aprile u.s. dall'ABI, ANCI ed UPI, è stata concessa la possibilità di sospendere sempre per un anno, la quota capitale Mutui.

Non avendo in corso mutui con banche private, il Comune di Pian Camuno ha beneficiato della moratoria mutui CDP MEF per Euro 97.000,00 e BIM per Euro 23.000,00.

Alla data attuale non risultano moratorie in tal senso, pertanto, gli oneri afferenti l'ammortamento dei mutui in essere sono stati inseriti per intero.

Macroaggregato	Impegni anno in corso (2020)	Debito residuo (31/12/2019)
3 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	265.276,94	2.894.913,16
<b>TOTALE</b>	<b>265.276,94</b>	<b>2.894.913,16</b>

Tabella 13: Indebitamento



*Diagramma 10: Indebitamento*

Anche nel corso del 2020 l'amministrazione comunale ha limitato al minimo l'assunzione di mutui, per l'importo di Euro 75,000,00, a cofinanziamento dell'intervento di Euro 320.000,00 relativo alla sistemazione della viabilità e fognatura zona "Colombine"

Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Il limite dell'indebitamento attualmente in vigore è il 10%. L'amministrazione comunale ha previsto per il 2021/2023 l'assunzione di mutui a finanziamento di opere pubbliche come di seguito indicato:

**anno 2021:** totale mutui previsti di Euro 964.000,00 a finanziamento di:

- intervento realizzazione nuovo plesso scolastico Beata per Euro 700.000,00
- intervento di manutenzione straordinaria impianti sportivi per Euro 114.000,00 (finanziamento 50%)

- interventi su cimiteri per Euro 150.000,00

**anno 2022:** totale mutui previsti Euro 300.000,00

- intervento di manutenzione straordinaria edificio farmacia comunale P.zza G. Verdi

**anno 2023:** nessun mutuo previsto.

Il limite di indebitamento del 10% previsto dalla vigente normativa è ampiamente rispettato sull'intero triennio come si evince dalle schede seguenti:

## ANNO 2021

Interessi su mutui contratti fino al 31/12/2020	€	85.477,25	
Interessi previsti su mutui da contrarre nel 2021 (964.000 - TASSO CDP 1,09%)	€	10.389,70	
<b>TOTALE INTERESSI</b>			€ 95.866,95
A DEDURRE:			
CONTRIBUTI STATALI/REGIONALI IN CONTO INTERESSI			€ -
<b>TOTALE INTERESSI</b>			€ 95.866,95
ENTRATE CORRENTI DI RIFERIMENTO (PRIMI TRE TITOLI RENDICONTO PENULTIMO ANNO PRECEDENTE IN CUI VIENE PREVISTA ASSUNZIONE MUTUI - ACCERTAMENTI 2019)			
TITOLO I	€	2.447.388,83	
TITOLO II	€	171.278,17	
TITOLO III	€	2.039.914,89	
			€ 4.658.581,89
RAPPORTO INTERESSI PASSIVI/ENTRATE CORRENTI			<b>2,06%</b>

# ANNO 2022

Interessi su mutui contratti fino al 31/12/2021	€	72.847,17	
Interessi previsti su mutui da contrarre nel 2022 (300.000,00)	€	3.233,01	
TOTALE INTERESSI			€ 76.080,18
A DEDURRE:			
CONTRIBUTI STATALI/REGIONALI IN CONTO INTERESSI			€ -
TOTALE INTERESSI			€ 76.080,18

ENTRATE CORRENTI DI RIFERIMENTO (PRIMI TRE  
TITOLI RENDICONTO PENULTIMO ANNO PRECEDENTE  
IN CUI VIENE PREVISTA ASSUNZIONE MUTUI - SI  
CONSIDERANO SEMPRE GLI ACCERTAMENTI 2019)

TITOLO I	€	2.447.388,83	
TITOLO II	€	171.278,17	
TITOLO III	€	2.039.914,89	
			€ 4.658.581,89

RAPPORTO INTERESSI PASSIVI/ENTRATE CORRENTI

<b>1,63%</b>
--------------

# ANNO 2023

Interessi su mutui contratti fino al 31/12/2023	€	61.405,77	
Interessi previsti su mutui da contrarre nel 2023 (0)	€	-	
TOTALE INTERESSI			€ 61.405,77
A DEDURRE:			
CONTRIBUTI STATALI/REGIONALI IN CONTO INTERESSI			€ -
TOTALE INTERESSI			€ 61.405,77

ENTRATE CORRENTI DI RIFERIMENTO (PRIMI TRE TITOLI RENDICONTO PENULTIMO ANNO PRECEDENTE IN CUI VIENE PREVISTA ASSUNZIONE MUTUI - SI CONSIDERANO SEMPRE GLI ACCERTAMENTI 2019)

TITOLO I	€	2.447.388,83	
TITOLO II	€	171.278,17	
TITOLO III	€	2.039.914,89	
			€ 4.658.581,89

RAPPORTO INTERESSI PASSIVI/ENTRATE CORRENTI

**1,32%**

## Risorse umane

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



alla sua evoluzione nel tempo.

La tabella seguente mostra i dipendenti in servizio al 31/12/2019

Qualifica	Dipendenti di ruolo	Dipendenti non di ruolo	Totale
B	3	0	3
C	7	0	7
D	4	0	4
<b>Totale dipendenti</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>14</b>
Segretario	1	0	1
Dirigente	0	0	0

Tabella 14: Dipendenti in servizio

Nel corso del 2020 si è provveduto all'assunzione di n.1 dipendente cat.C - ufficio ragioneria ed al trasferimento mediante mobilità ad altro ente del responsabile del servizio finanziario.

Attualmente, i dipendenti del comune di Pian Camuno a tempo indeterminato sono 14 (rispetto ai 15 normalmente presenti nella struttura). Si provvederà, non appena le norme covid lo renderanno possibile, al completamento delle procedure concorsuali già attivate nel 2020 per l'assunzione del nuovo apicale dell'ufficio ragioneria.

La programmazione triennale 2021/2023 è stata approvata con deliberazione di Giunta Comunale n.11 del 21/01/2021.

Il fabbisogno di spesa per il triennio considerato è supportato da idonee previsioni di spesa all'interno del bilancio e rispetta i limiti previsti dalla normativa vigente.

#### **Rinnovi CCNL personale triennio 2019/2021**

Il comma 436 dell'art. 1 della Legge n. 145/2018, come integrato dal comma 127 dell'art.1 della Legge n. 160/2019, fissa la misura dei rinnovi contrattuali del personale del pubblico impiego per il triennio 2019/2021 (che sono posti a carico dei rispettivi bilanci degli enti), sia del personale dirigenziale che non dirigenziale, a cui corrisponde un incremento delle retribuzioni medie complessive, oneri contributivi ai fini previdenziali e IRAP compresi, pari al 3,71% a decorrere dal 2021 (per il 2019 è pari al 1,30% e per il 2020 è pari al 2,03%).

Le risorse equivalenti ai suddetti incrementi sono pertanto state previste nel bilancio di previsione 2021/2023 in osservanza del punto 5.2, lettera a), 2° capoverso del principio contabile 4/2 allegato al D.Lgs. 118/2011 che prevede, nelle more della firma del CCNL, l'annuale accantonamento delle necessarie risorse concernenti gli oneri attraverso lo stanziamento in bilancio.

## Coerenza e compatibilità con il Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

---

L'articolo 1, commi 819 e seguenti della legge 145/2018 (legge di bilancio 2019) ha abolito per Regioni a statuto speciale, Province autonome, Città metropolitane, Province e Comuni, l'obbligo del pareggio di bilancio previsto in attuazione della legge 243/2012 e, di conseguenza, nella sostanza viene meno, dal 2019, l'apparato sanzionatorio.

Si precisa che dal 2015 al 2018, annualità per le quali anche il comune di Pian Camuno è stato assoggettato ai vincoli di finanza pubblica (patto di stabilità prima, pareggio di bilancio poi), sono sempre stati rispettati i vincoli di volta in volta stabiliti.

# Organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate

---

## 1. Denominazione Consorzi/i

Il comune di Pian Camuno partecipa n.3 consorzi:

- CONSORZIO BIM
- CONSORZIO FORESTALE BASSA VALLE CAMONICA
- CONSORZIO SERVIZI VALLE CAMONICA

**CONSORZIO BIM:** fanno parte tutti i 48 comuni del Bacino Imbrifero Bresciano del fiume Oglio.

**Attività:** amministrazione del patrimonio e del fondo comune da impiegarsi a favore del progresso economico e sociale delle popolazioni residenti nel territorio bresciano del B.I.M. dell'Oglio, con particolare riguardo alle zone più depresse. Il Consorzio può gestire servizi pubblici locali a rilevanza economica ed imprenditoriale, che rivestano interesse per il territorio dei comuni associati, ivi comprese le attività catastali su delega dei comuni e delle comunità montane titolari delle relative funzioni.

**CONSORZIO FORESTALE BASSA VALLE CAMONICA:** fanno parte i comuni di Pian Camuno, Artogne, Gianico, Darfo Boario Terme, Esine, Bienno, Prestine, Civate Camuno.

**Attività:** disciplina e svolgimento delle fasi della produzione agro-silvo pastorale e per la gestione delle risorse ambientali rientranti nella competenza delle rispettive proprietà e/o imprese.

Il Comune di Pian Camuno detiene una partecipazione diretta nel fondo consortile del 9,90%

**CONSORZIO SERVIZI VALLE CAMONICA:** partecipano al consorzio tutti i Comuni della Valle Camonica, oltre al Consorzio BIM ed alla Comunità Montana. Il Comune di Pian Camuno vi partecipa con un fondo consortile di Euro 183.812,06 (4,54%).

## Istituzioni

Il Comune di Pian Camuno non partecipa al capitale di istituzioni

## Società

L'8 novembre 2018, il Consiglio Comunale con deliberazione n.40 ha provveduto ad effettuare la ricognizione periodica delle partecipazioni dell'ente. Quella che segue è la situazione scaturita da tale atto:

### Partecipazioni dirette

- VALLE CAMONICA SERVIZI SRL
- COGEME SPA
- SERVIZI IDRICI VALLE CAMONICA SRL

#### **VALLE CAMONICA SERVIZI SRL**

La società ha per oggetto principale:

- \* la produzione, il trasporto, il trattamento, la distribuzione del gas naturale per qualsiasi uso;
- \* la raccolta, il trasporto, il trattamento, lo smaltimento, ecc. di rifiuti solidi urbani;
- \* la captazione, l'acquisto, il sollevamento, il trattamento, il trasporto e la distribuzione dell'acqua, e la vendita per usi plurimi, nonché la raccolta, il trattamento e lo scarico delle acque di rifiuto.

La società è stata costituita con atto del 14/12/2001 (termine: 31/12/2050) ed il Comune di Pian Camuno detiene lo 0,9401% (capitale versato e sottoscritto pari ad Euro 317.853,00)

#### **SERVIZI IDRICI VALLE CAMONICA SRL**

ENTI ASSOCIATI: Comuni della Valle Camonica.

Il capitale sociale è pari ad Euro 100.000,00 di cui il 2,17% del Comune di Pian Camuno (capitale sottoscritto e versato di Euro 2.172,00)

La società ha per oggetto principale la gestione del servizio idrico integrato, formato dall'insieme delle attività di captazione, adduzione, accumulo e distribuzione di acqua ad usi civili ed industriali, di fognatura e depurazione delle acque reflue.

### **COGEME SPA**

Sono soci di Cogeme spa n.68 comuni della Provincia di Brescia, la società Comunità di Zona s.r.l. e la Comunità Montana di Valle Camonica. Il capitale versato ammonta ad Euro 4.115.910,30, di cui Euro 359,60 del Comune di Pian Camuno (0,009%). La società è stata costituita il 28/07/1970 (termine: 31/12/2050) e ha per oggetto l'esercizio in proprio e/o per conto degli enti locali la gestione dei servizi pubblici locali e sovracomunali degli enti locali soci e tutte le attività previste dallo statuto.

## Società

### Partecipazioni indirette

**VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA** - partecipata dal Comune di Pian Camuno attraverso la soc. Valle Camonica Servizi srl. Quest'ultima possiede interamente la Valle Camonica Servizi Vendita spa e, pertanto, la partecipazione indiretta del Comune di Pian Camuno è del 4,9165%

**BLU RETI GAS SRL** - partecipata dal Comune di Pian Camuno attraverso la soc. Valle Camonica Servizi srl. Quest'ultima possiede interamente Blu Reti Gas srl e, pertanto, la partecipazione indiretta del Comune di Pian Camuno è del 4,9165%

**VALLE CAMONICA SERVIZI SRL** - Oltre che ad essere una società partecipata direttamente dal comune, questa è anche partecipata indirettamente attraverso il Consorzio Servizi Valle Camonica. Quest'ultimo partecipa Valle Camonica Servizi srl con una quota del 87,67%, pertanto, la partecipazione indiretta del Comune di Pian Camuno è del 3,98%

# 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

##### Organi istituzionali

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

#### programma 2

##### Segreteria generale

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

#### programma 3

##### Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

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

#### programma 4

#### Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

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

#### programma 5

#### Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

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

#### programma 6

#### Ufficio tecnico

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

#### programma 7

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

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

#### programma 8

#### Statistica e sistemi informativi

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

#### programma 9

#### Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali

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

#### programma 10

#### Risorse umane



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

#### programma 11

##### Altri servizi generali

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

#### programma 12

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

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

### Missione 2 Giustizia

#### programma 1

##### Uffici giudiziari

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

#### programma 2

##### Casa circondariale e altri servizi

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

#### programma 3

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

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

### Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza

#### programma 1

##### Polizia locale e amministrativa

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

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

#### programma 2

##### Sistema integrato di sicurezza urbana

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

#### programma 3

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

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

### Missione 4 Istruzione e diritto allo studio

#### programma 1

Istruzione prescolastica

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

#### programma 2

Altri ordini di istruzione non universitaria

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

#### programma 3

Edilizia scolastica (solo per le Regioni)

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

#### programma 4

Istruzione universitaria

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

#### programma 5

Istruzione tecnica superiore

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

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

#### programma 6

##### Servizi ausiliari all'istruzione

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

#### programma 7

##### Diritto allo studio

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

#### programma 8

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

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

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

#### programma 1

##### Valorizzazione dei beni di interesse storico

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

#### programma 2

##### Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

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

#### programma 3

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

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

## Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

### programma 1

#### Sport e tempo libero

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

### programma 2

#### Giovani

Amministrazione e funzionamento delle attività destinate ai giovani e per la promozione delle politiche giovanili. Comprende le spese destinate alle politiche per l'autonomia e i diritti dei giovani, ivi inclusa la produzione di informazione di sportello, di seminari e di iniziative divulgative a sostegno dei giovani. Comprende le spese per iniziative rivolte ai giovani per lo sviluppo e la conoscenza dell'associazionismo e del volontariato. Comprende le spese per i centri polivalenti per i giovani. Non comprende le spese per la formazione professionale tecnica superiore, ricomprese nel programma "Istruzione tecnica superiore" della missione 04 "Istruzione e diritto allo studio".

### programma 3

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

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

## Missione 7 Turismo

### programma 1

#### Sviluppo e valorizzazione del turismo

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

### programma 2

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

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

## Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

### programma 1

#### Urbanistica e assetto del territorio

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

### programma 2

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

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi allo sviluppo delle abitazioni. Comprende le spese: per la promozione, il monitoraggio e la valutazione delle attività di sviluppo abitativo, per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard edilizi; gli interventi di edilizia pubblica abitativa e di edilizia economico-popolare, sovvenzionata, agevolata e convenzionata; per l'acquisizione di terreni per la costruzione di abitazioni; per la costruzione o l'acquisto e la ristrutturazione di unità abitative, destinate anche all'incremento dell'offerta di edilizia sociale abitativa. Comprende le spese per le sovvenzioni, i prestiti o i sussidi a sostegno dell'espansione, del miglioramento o della manutenzione delle abitazioni. Comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica. Comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia residenziale. Non comprende le spese per le indennità in denaro o in natura dirette alle famiglie per sostenere le spese di alloggio che rientrano nel programma "Interventi per le famiglie" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia".

### programma 3

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

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

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

### programma 1

#### Difesa del suolo

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

### programma 2

#### Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

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

### programma 3

#### Rifiuti

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

### programma 4

#### Servizio idrico integrato

Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'approvvigionamento idrico, delle attività di vigilanza e regolamentazione per la fornitura di acqua potabile inclusi i controlli sulla purezza, sulle tariffe e sulla quantità dell'acqua. Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei sistemi di fornitura dell'acqua diversi da quelli utilizzati per

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

#### programma 5

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

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

#### programma 6

##### Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

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

#### programma 7

##### Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni

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

#### programma 8

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

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

#### programma 9

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

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

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

#### programma 1

##### Trasporto ferroviario

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

monitoraggio qualitativo e quantitativo dei servizi di trasporto su ferrovia.

#### programma 2

##### Trasporto pubblico locale

Amministrazione delle attività e servizi connessi al funzionamento, all'utilizzo, alla costruzione ed alla manutenzione dei sistemi e delle infrastrutture per il trasporto pubblico urbano e extraurbano, ivi compreso il trasporto su gomma, autofiloviario, metropolitano, tranviario e funiviario. Comprende i contributi e i corrispettivi per lo svolgimento dei servizi di trasporto urbano ed extraurbano e i contributi per il rinnovo del CCNL autoferrotranvieri. Comprende, inoltre, i contributi per le integrazioni e le agevolazioni tariffarie. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione dell'utenza, delle operazioni relative al sistema di trasporto urbano e extraurbano (concessione di licenze, approvazione delle tariffe di trasporto per merci e passeggeri, e delle frequenze del servizio, ecc.). Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento delle infrastrutture e dei sistemi di trasporto urbano e extraurbano. Comprende le spese per l'acquisto, la manutenzione e il finanziamento ai soggetti che esercitano il trasporto pubblico urbano e extraurbano di materiale rotabile automobilistico e su rotaia (es. autobus, metropolitane). Comprende le spese per la programmazione, l'indirizzo, il coordinamento e il finanziamento del trasporto pubblico urbano e extraurbano per la promozione della realizzazione di interventi per riorganizzare la mobilità e l'accesso ai servizi di interesse pubblico. Comprende le spese per la gestione e il monitoraggio dei contratti di servizio con gli enti e le società affidatarie del servizio, e per il monitoraggio qualitativo e quantitativo dei servizi di trasporto erogati. Non comprende le spese per la costruzione e la manutenzione delle strade e delle vie urbane, dei percorsi ciclabili e pedonali e delle spese ricomprese nel programma relativo alla Viabilità e alle infrastrutture stradali della medesima missione.

#### programma 3

##### Trasporto per vie d'acqua

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

#### programma 4

##### Altre modalità di trasporto

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

#### programma 5

##### Viabilità e infrastrutture stradali

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

#### programma 6

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

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

### **Missione 11 Soccorso civile**

#### programma 1

## Sistema di protezione civile

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

### programma 2

#### Interventi a seguito di calamità naturali

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

### programma 3

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

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

## Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

### programma 1

#### Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

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

### programma 2

#### Interventi per la disabilità

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

### programma 3

#### Interventi per gli anziani

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



le strutture residenziali e di ricovero per gli anziani.

#### programma 4

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

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

#### programma 5

##### Interventi per le famiglie

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

#### programma 6

##### Interventi per il diritto alla casa

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

#### programma 7

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

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

#### programma 8

##### Cooperazione e associazionismo

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

#### programma 9

##### Servizio necroscopico e cimiteriale

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

#### programma 10

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

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

### Missione 13 Tutela della salute

<b>programma 1</b>
Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA Spesa sanitaria corrente per il finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA. Comprende le spese relative alla gestione sanitaria accentrata presso la regione, le spese per trasferimenti agli enti del servizio sanitario regionale, le quote vincolate di finanziamento del servizio sanitario regionale e le spese per la mobilità passiva. Comprende le spese per il pay-back.
<b>programma 2</b>
Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA Spesa sanitaria corrente per il finanziamento aggiuntivo corrente per l'erogazione dei livelli di assistenza superiore ai LEA.
<b>programma 3</b>
Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente Spesa sanitaria corrente per il finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente.
<b>programma 4</b>
Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi Spesa per il ripiano dei disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi.
<b>programma 5</b>
Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari Spesa per investimenti sanitari finanziati direttamente dalla regione, per investimenti sanitari finanziati dallo Stato ai sensi dell'articolo 20 della legge n.67/1988 e per investimenti sanitari finanziati da soggetti diversi dalla regione e dallo Stato ex articolo 20 della legge n.67/1988.
<b>programma 6</b>
Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN Spese relative alla restituzione dei maggiori gettiti effettivi introitati rispetto ai gettiti stimati per il finanziamento del Servizio sanitario nazionale.
<b>programma 7</b>
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.
<b>programma 8</b>
Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni) Comprende le spese per la realizzazione della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute, finanziata con i finanziamenti comunitari e i cofinanziamenti nazionali e con le risorse FAS. Sono altresì incluse le spese per le attività di assistenza tecnica connessa allo sviluppo della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute. Non sono ricomprese le spese per specifici progetti finanziati dalla Comunità europea che non rientrano nella politica regionale unitaria e che sono classificati, secondo la finalità, negli altri programmi della missione.
<b>Missione 14 Sviluppo economico e competitività</b>
<b>programma 1</b>
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.
<b>programma 2</b>

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

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

#### programma 3

##### Ricerca e innovazione

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

#### programma 4

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

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

#### programma 5

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

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

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

#### programma 1

##### Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro

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

#### programma 2

##### Formazione professionale

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

#### programma 3

##### Sostegno all'occupazione

Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione e il sostegno alle politiche per il lavoro. Comprende le spese per il sostegno economico agli adulti, occupati e inoccupati, per l'aggiornamento e la riqualificazione e il ricollocamento dei lavoratori in casi di crisi economiche e aziendali. Comprende le spese a sostegno dei disoccupati, per l'erogazione di indennità di disoccupazione e di altre misure di sostegno al reddito a favore dei disoccupati. Comprende le spese per il funzionamento o il

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

#### programma 4

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

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

### Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

#### programma 1

Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

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

#### programma 2

Caccia e pesca

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

#### programma 3

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

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

### Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

#### programma 1

Fonti energetiche

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

programma 2

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

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

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

programma 1

Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali

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

programma 2

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

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

**Missione 19 Relazioni internazionali**

programma 1

Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo

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

programma 2

Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)

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

**Missione 20 Fondi e accantonamenti**

programma 1

Fondo di riserva

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

programma 2

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

programma 3

Altri fondi

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

## **Missione 50 Debito pubblico**

### **programma 1**

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

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

### **programma 2**

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

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

## **Missione 60 Anticipazioni finanziarie**

### **programma 1**

#### **Restituzione anticipazioni di tesoreria**

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

## Obiettivi finanziari per missione e programma

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

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

## Parte corrente per missione e programma

Missione	Programma	Previsioni definitive eser.precedente	2021		2022		2023	
			Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato
1	1	83.090,00	86.607,00	0,00	75.105,00	0,00	75.255,00	0,00
1	2	209.734,76	230.965,24	0,00	209.250,00	0,00	209.250,00	0,00
1	3	129.431,00	102.920,00	0,00	111.970,00	0,00	111.970,00	0,00
1	4	76.770,00	74.420,00	0,00	77.520,00	0,00	79.620,00	0,00
1	5	170.993,00	190.374,18	0,00	180.000,00	0,00	183.700,00	0,00
1	6	158.908,00	167.850,00	0,00	163.550,00	0,00	163.550,00	0,00
1	7	61.170,00	62.720,00	0,00	62.770,00	0,00	62.820,00	0,00
1	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1	10	113.389,96	130.876,72	0,00	79.570,00	0,00	79.770,00	0,00
1	11	80.399,14	37.860,07	0,00	38.100,00	0,00	38.500,00	0,00
3	1	88.893,48	86.650,00	0,00	86.730,00	0,00	86.820,00	0,00
3	2	6.800,00	5.000,00	0,00	5.200,00	0,00	5.500,00	0,00
4	1	168.550,00	153.700,00	0,00	154.410,00	0,00	157.120,00	0,00
4	2	173.950,00	163.300,00	0,00	188.944,39	0,00	195.800,05	0,00
4	6	101.000,00	103.400,00	0,00	104.610,00	0,00	106.630,00	0,00
4	7	37.425,00	37.240,00	0,00	37.240,00	0,00	37.240,00	0,00
5	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	2	98.526,07	70.400,00	0,00	72.080,00	0,00	74.540,00	0,00
6	1	68.600,00	55.600,00	0,00	58.028,66	0,00	59.372,58	0,00
6	2	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	1	1.000,00	1.000,00	0,00	1.100,00	0,00	1.200,00	0,00
9	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2	320,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
9	3	493.200,00	488.800,00	0,00	498.980,00	0,00	509.180,00	0,00
9	4	438.150,00	419.540,00	0,00	437.790,00	0,00	445.510,00	0,00
9	5	40.600,00	34.100,00	0,00	29.310,00	0,00	29.550,00	0,00



10	5	300.160,00	292.270,00	0,00	314.810,00	0,00	321.970,00	0,00
11	1	19.800,00	6.900,00	0,00	6.900,00	0,00	6.900,00	0,00
11	2	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	1	5.000,00	6.000,00	0,00	6.200,00	0,00	6.300,00	0,00
12	2	115.000,00	113.000,00	0,00	119.500,00	0,00	123.000,00	0,00
12	3	101.460,00	62.450,00	0,00	63.520,00	0,00	64.680,00	0,00
12	5	86.000,00	43.225,06	0,00	11.200,00	0,00	12.200,00	0,00
12	6	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
12	7	109.100,00	115.500,00	0,00	118.600,00	0,00	119.650,00	0,00
12	9	18.414,47	21.060,31	0,00	18.306,92	0,00	18.846,50	0,00
14	2	148.440,30	262.522,00	0,00	191.609,00	0,00	144.700,00	0,00
14	4	1.129.050,00	1.143.500,00	0,00	1.063.150,00	0,00	1.073.483,31	0,00
17	1	6.500,00	6.300,00	0,00	6.510,00	0,00	6.720,00	0,00
20	1	0,00	34.192,72	0,00	31.033,84	0,00	31.105,35	0,00
20	2	127.974,85	72.313,07	0,00	74.340,37	0,00	76.747,85	0,00
50	1	98.310,52	85.477,25	0,00	72.847,17	0,00	61.405,77	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>5.076.610,55</b>	<b>4.973.133,62</b>	<b>0,00</b>	<b>4.775.885,35</b>	<b>0,00</b>	<b>4.785.706,41</b>	<b>0,00</b>

Tabella 15: Parte corrente per missione e programma

## Parte corrente per missione

Missione	Descrizione	Previsioni definitive eser.precedente	2021		2022		2023	
			Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.083.885,86	1.084.593,21	0,00	997.835,00	0,00	1.004.435,00	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	95.693,48	91.650,00	0,00	91.930,00	0,00	92.320,00	0,00
4	Istruzione e diritto allo studio	480.925,00	457.640,00	0,00	485.204,39	0,00	496.790,05	0,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	98.526,07	70.400,00	0,00	72.080,00	0,00	74.540,00	0,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	69.100,00	55.600,00	0,00	58.028,66	0,00	59.372,58	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.000,00	1.000,00	0,00	1.100,00	0,00	1.200,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	972.270,00	942.540,00	0,00	966.180,00	0,00	984.340,00	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	300.160,00	292.270,00	0,00	314.810,00	0,00	321.970,00	0,00
11	Soccorso civile	24.800,00	6.900,00	0,00	6.900,00	0,00	6.900,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	439.974,47	366.235,37	0,00	342.326,92	0,00	349.676,50	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	1.277.490,30	1.406.022,00	0,00	1.254.759,00	0,00	1.218.183,31	0,00
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	6.500,00	6.300,00	0,00	6.510,00	0,00	6.720,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	127.974,85	106.505,79	0,00	105.374,21	0,00	107.853,20	0,00

50	Debito pubblico	98.310,52	85.477,25	0,00	72.847,17	0,00	61.405,77	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>5.076.610,55</b>	<b>4.973.133,62</b>	<b>0,00</b>	<b>4.775.885,35</b>	<b>0,00</b>	<b>4.785.706,41</b>	<b>0,00</b>

Tabella 16: Parte corrente per missione

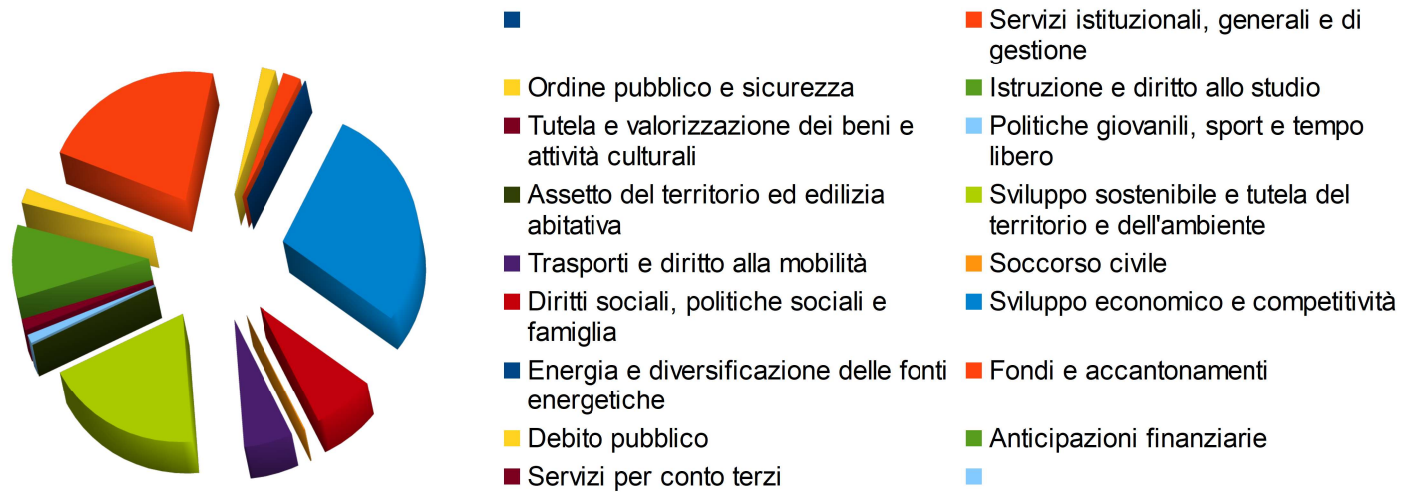


Diagramma 11: Parte corrente per missione

## Parte capitale per missione e programma

Missione	Programma	Previsioni definitive eser.precedente	2021		2022		2023	
			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	60.000,00	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	53.500,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	6	14.315,94	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	15.000,00	0,00	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	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	1	5.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00

4	2	4.288.000,00	4.040.000,00	0,00	5.000,00	0,00	73.870,00	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	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
5	2	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
6	1	380.500,00	383.000,00	0,00	298.000,00	0,00	50.000,00	0,00
6	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	1	29.266,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	1	4.148.250,38	3.395.200,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
9	2	40.729,16	24.000,00	0,00	42.000,00	0,00	192.000,00	0,00
9	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	4	420.000,00	670.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
9	5	10.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	5	3.047.996,60	888.902,42	0,00	320.000,00	0,00	210.000,00	0,00
11	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12	3	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	9	51.000,00	150.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
14	2	15.000,00	16.000,00	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00	0,00
14	4	431.317,16	325.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00
17	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>12.992.875,57</b>	<b>9.990.102,42</b>	<b>0,00</b>	<b>3.153.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>653.870,00</b>	<b>0,00</b>

Tabella 17: Parte capitale per missione e programma



## Parte capitale per missione

Missione	Descrizione	Previsioni definitive eser.precedente	2021		2022		2023	
			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	90.815,94	33.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione e diritto allo studio	4.293.000,00	4.040.000,00	0,00	15.000,00	0,00	83.870,00	0,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2.000,00	2.000,00	0,00	2.002.000,00	0,00	2.000,00	0,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	380.500,00	383.000,00	0,00	298.000,00	0,00	50.000,00	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	29.266,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4.618.979,54	4.149.200,00	0,00	122.000,00	0,00	272.000,00	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	3.047.996,60	888.902,42	0,00	320.000,00	0,00	210.000,00	0,00
11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	81.000,00	150.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	446.317,16	341.000,00	0,00	316.000,00	0,00	16.000,00	0,00
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>12.992.875,57</b>	<b>9.990.102,42</b>	<b>0,00</b>	<b>3.153.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>653.870,00</b>	<b>0,00</b>

Tabella 18: Parte capitale per missione

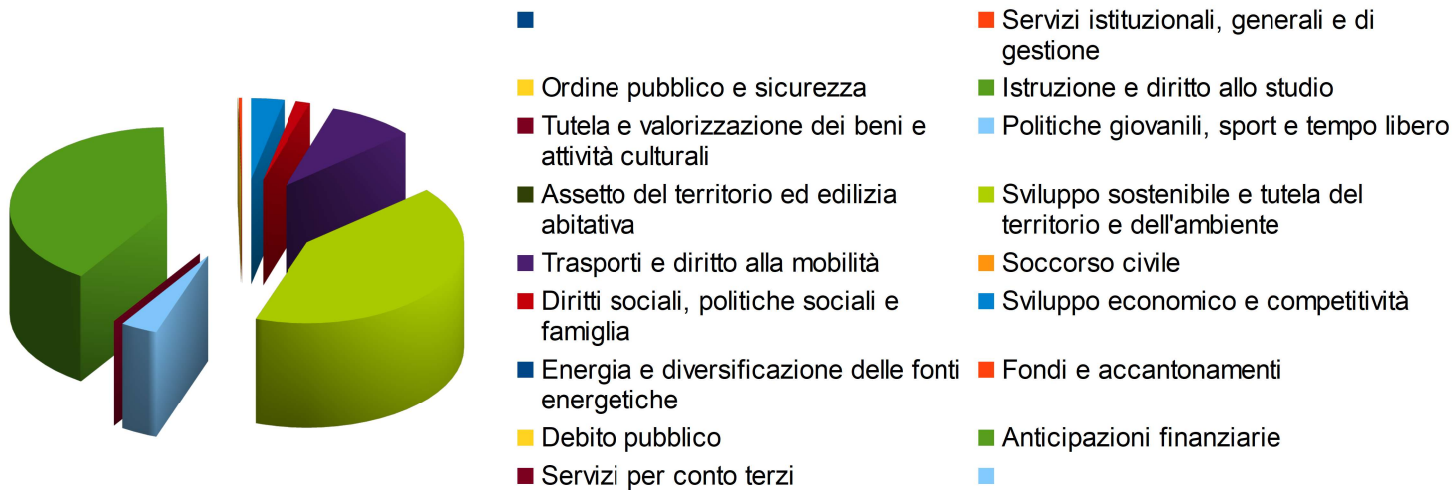


Diagramma 12: Parte capitale per missione

# 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

Con delibera di n.147 del 5 novembre u.s., la giunta comunale ha approvato il programma triennale delle opere pubbliche. Tale programma contiene, ai sensi dell'art. l'art. 21 del D.Lgs. n. 50/2016, i lavori pubblici di importo stimato pari o superiore ad Euro 100.000,00. Trattasi però, per il Comune di Pian Camuno, di una minima parte degli interventi straordinari previsti (che sono invece di importo inferiore ai 100.000,00 euro, e, per chiarezza, si allega il prospetto di cui all'allegato A) contenente il dettaglio degli interventi previsti al titolo II e relative fonti di finanziamento.

In estrema sintesi sono previste spese nel titolo 2°:

anno 2021 - Euro 9.718.200,00

anno 2022 - Euro 3.153.000,00

anno 2023 - Euro 653.870,00

## Quadro delle risorse disponibili

Tipologia delle risorse disponibili	2021	2022	2023	Totale
Entrate aventi destinazione vincolata per legge o da principi contabili	7.942.663,00	2.318.000,00	438.870,00	10.699.533,00
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	964.000,00	300.000,00	0,00	1.264.000,00
Entrate acquisite mediante apporto di capitale privato (acquisizioni gratuite aree da attività urbanistica)	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazioni aree	342.450,00	234.000,00	0,00	576.450,00
Proventi concessioni edilizie ed equiparati	453.087,00	285.000,00	199.000,00	937.087,00
Altro (risorse parte corrente)	16.000,00	16.000,00	16.000,00	48.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>9.718.200,00</b>	<b>3.153.000,00</b>	<b>653.870,00</b>	<b>13.525.070,00</b>

Tabella 19: Quadro delle risorse disponibili

## Programma triennale delle opere pubbliche

---

Vedasi allegato per il dettaglio degli interventi.

## 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.

*Tabella 20: Piano delle alienazioni*

Per ciascuna annualità, il responsabile dell'ufficio tecnico comunale ha predisposto le seguenti schede:

# COMUNE DI PIAN CAMUNO

## PIANO ALIENAZIONI

ANNO 2021

Scheda	DESCRIZIONE DEL BENE	ATTUALE DESTINAZIONE	Foglio	Mappale	Destinaz. urb.	Superficie di alienazione (mq)	Valore
1	Area di risulta all'interno del centro abitato di Pian Camuno capoluogo in vicinanza di via Carobe,	giardino pubblico		1 92, 216, 5192	B1	426,00	€ 27.990,00
2	Sottosuolo parcheggio via Don Gelmi	parcheggio		1 969	P (parcheggio)	810,00	€ 40.500,00
3	Cappelle Cimitero Pian Camuno	cimitero		1 143, 5575	zona a vincolo cimiteriale	90,00	€ 120.000,00
4	Cappelle Cimitero Solato	cimitero		1 I	zona a vincolo cimiteriale	11,56	€ 20.000,00
5	Cappelle Cimitero Vissona	cimitero		1 E	zona a vincolo cimiteriale	180,00	€ 40.000,00
6	Porzione di area in via dell'Industria	verde		1 7195	D2	50,00	€ 7.900,00
7	autorimesse in Piazza Verdi	autorimesse		3 4189 sub.1 e 2	B1	40,00	€ 30.212,00
8	appartamento in Piazza Verdi, piano primo e sotto tetto	B1		1 4188	B1	116,60	€ 104.940,00
Totale							€ 391.542,00

Il Responsabile del  
Servizio Urbanistica  
(Arch. Pietroboni Pier  
Giorgio)

firmato digitalmente



# COMUNE DI PIAN CAMUNO

## PIANO VALORIZZAZIONI

ANNO 2021

Scheda	DESCRIZIONE DEL BENE	ATTUALE DESTINAZIONE	Foglio	Mappale	Destinazione urb.	Superficie (mq)	Proprietari catastali
1	area appartenente al sedime stradale della strada comunale denominata via Torre Alta	strada	1	5454	viabilità	10,00	Federici Agnese, Federici Dionne, Federici Francesca
2	area appartenente al sedime stradale della strada comunale denominata via Vissone Inferiore	strada	1	4869	viabilità	30,00	Bonetti Giuseppe Santo

# COMUNE DI PIAN CAMUNO

# COMUNE DI PIAN CAMUNO

## PIANO ALIENAZIONI

ANNO 2023

Scheda	DESCRIZIONE DEL BENE	ATTUALE DESTINAZIONE	Foglio	Mappale	Destinaz. urb.	Superficie di alienazione (mq)	Valore
1	autorimessa in Piazza Verdi	B1	1	4188	B1	35,20	€ 21.120,00
2	autorimessa in Piazza Verdi	B1	1	4188	B1	29,70	€ 17.820,00
3	autorimessa in Piazza Verdi	B1	1	4188	B1	20,90	€ 12.540,00
4	autorimessa in Piazza Verdi	B1	1	4188	B1	20,90	€ 12.540,00
5	autorimessa in Piazza Verdi	B1	1	4188	B1	39,60	€ 22.572,00
Totale							€ 86.592,00

Il Responsabile del  
Servizio Urbanistica  
(Arch. Pietroboni Pier  
Giorgio)

firmato digitalmente

## Programmazione del fabbisogno di personale

---

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

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

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

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

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

## PROGRAMMA TRIENNALE 2021-2023 DEGLI INCARICHI DI COLLABORAZIONE E CONSULENZA

---

## PROGRAMMA TRIENNALE 2021-2023 DEGLI INCARICHI DI COLLABORAZIONE E CONSULENZA

SETTORE PROPONENTE	OGGETTO	2021	2022	2023
AFFARI GENERALI/ SEGRETERIA GENERAL	Iniziative culturali	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
	Incarico per esperto informatico	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
		<b>€ 2.500,00</b>	<b>€ 2.500,00</b>	<b>€ 2.500,00</b>
FARMACIE	Incarico per gara appalto (commissioni)	€ -	€ -	€ -
	Incarichi per secondo farmacista e sostituzioni direttore	€ 109.000,00	€ 108.000,00	€ 110.000,00
	Incarico esperto fiscale/tributario	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
	incarico supporto gestione	€ -	€ -	€ -
	Consulenza per predisposizione bando gara farmaci	€ -	€ -	€ -
		<b>€ 117.000,00</b>	<b>€ 116.000,00</b>	<b>€ 118.000,00</b>
SERVIZIO FINANZIARIO	Incarichi prestazione per revisione inventario e consolidamento	€ -	€ -	€ -
		€ -	€ -	€ -
		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
TECNICO	consulenza legale per pratiche edilizie	€ -	€ -	€ -
	incarichi per distretto	€ -	€ -	€ -
	incarico a progetto	€ -	€ -	€ -
	consulenza per adempimenti dlgs. 81/2008 (sicurezza)	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
		<b>€ 2.000,00</b>	<b>€ 2.000,00</b>	<b>€ 2.000,00</b>
<b>TOTALE</b>		<b>€ 121.500,00</b>	<b>€ 120.500,00</b>	<b>€ 122.500,00</b>

## PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

L'obbligo di approvazione del programma biennale degli acquisti di beni e servizi è stato introdotto dall'art.21 del D.Lgs 18/04/2016, n.50. Nelle tabelle che seguono sono riassunti i fabbisogni di forniture di beni e servizi di importo unitario stimato superiore ad Euro 40.000,00 da parte dei settori/uffici comunali.

Ciascun ufficio ha provveduto a predisporre la programmazione in virtù dell'esigenza di garantire l'erogazione dei servizi in modo efficace e puntuale, nonostante le difficoltà legate alla pandemia in atto.

### SCHEDA N. 1- RILEVAZIONE FABBISOGNO SERVIZI 2021/2023 - SETTORE SERVIZI AFFARI GENERALI, SCOLASTICI, DEMOGRAFICI, SOCIALI E POLIZIA LOCALE IMPORTI SUP. € 40.000,00

N.	OGGETTO	DESCRIZIONE DELL'OGGETTO dell'ACQUISTO	Responsabile del Procedimento (NOME, COGNOME, TEL e EMAIL)	Durata PRESUNTA del contratto IN MESI	IMPORTO COMPLESSIVO STIMATO IN EURO AL NETTO DI IVA
1	APPALTO	SERVIZIO DI MENSA PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA E SCUOLA PRIMARIA FRAZ. BEATA	Bernardi dr. Marino - tel. 0364/593814 - segretario@comune.piancamuno.bs.it	16	€ 108.000,00

### SCHEDA N. 2- RILEVAZIONE FABBISOGNO SERVIZI 2021/2023 - SETTORE SERVIZI FINANZIARI - IMPORTI SUP. € 40.000,00

N.	OGGETTO	DESCRIZIONE DELL'OGGETTO dell'ACQUISTO	Responsabile del Procedimento (NOME, COGNOME, TEL e EMAIL)	Durata del contratto	IMPORTO COMPLESSIVO STIMATO IN EURO AL NETTO DI IVA
1	APPALTO	Servizio di accertamento IMU/TASI/COMPARTICIPAZIONE ACCERTAMENTO ERARIALE ERARIALE	Cinzia Cavalini - 0364593821 - uff.tributi@comune.piancamuno.bs.it	3 anni	140.000,00

**SCHEDA N. 3- RILEVAZIONE FABBISOGNO SERVIZI 2021/2022**  
**SETTORE TECNICO - IMPORTI SUP. € 40.000,00**

N.	OGGETTO	DESCRIZIONE DELL'OGGETTO dell'ACQUISTO	Responsabile del Procedimento (NOME, COGNOME, TEL e EMAIL)	Durata del contratto	IMPORTO COMPLESSIVO STIMATO IN EURO AL NETTO DI IVA
1	servizio di smaltimento rifiuti	servizio di smaltimento rifiuti sul territorio comunale	Pietroboni Pier Giorgio, 0364/593834, uff.tecnico@comune.piancamuno.ns.ti	7 anni	€ 3.255.000,00
2	fornitura di energia elettrica	fornitura di energia elettrica alle utenze comunali	Pietroboni Pier Giorgio, 0364/593834, uff.tecnico@comune.piancamuno.ns.ti	annuale	€ 57.980,00
3	prestazione energetica termica	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA	Pietroboni Pier Giorgio, 0364/593834, uff.tecnico@comune.piancamuno.ns.ti	annuale	€ 107.732,00
4	illuminazione pubblica	fornitura e manutenzione dell'illuminazione pubblica comunale	Pietroboni Pier Giorgio, 0364/593834, uff.tecnico@comune.piancamuno.ns.ti	14 anni	€ 1.707.504,68
5	servizio di smaltimento acque reflue	servizio di smaltimento delle acque reflue comunali al depuratore consortile	Pietroboni Pier Giorgio, 0364/593834, uff.tecnico@comune.piancamuno.ns.ti	annuale	€ 143.319,00

N.	OGGETTO	DESCRIZIONE DELL'OGGETTO dell'ACQUISTO	Responsabile del Procedimento (NOME, COGNOME, TEL e EMAIL)	Durata del contratto	IMPORTO COMPLESSIVO STIMATO IN EURO AL NETTO DI IVA
1	APPALTO	fornitura farmaci parafarmaci ed altri generi vendibili presso la farmacia capoluogo ed il dispensario di Montecampione	Antonia Chiarelli - 0364591490 – antonia.chiarelli@comune.piancamuno.bs.it	4	2.400.000,00
2	APPALTO	collaborazione farmacista	Antonia Chiarelli - 0364591490 – antonia.chiarelli@comune.piancamuno.bs.it	1 anno	65.000,00
3	APPALTO	collaborazione farmacista	Antonia Chiarelli - 0364591490 – antonia.chiarelli@comune.piancamuno.bs.it	1 anno	43.000,00