

**Documento Unico di Programmazione  
Ordinario  
2024-2026**

*Principio contabile applicato alla programmazione*

*Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011*

## SOMMARIO

|           |                                                                            |         |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|---------|
| 2         | Premessa                                                                   | Pag. 5  |
| 3         | I - SEZIONE STRATEGICA - SeS                                               | Pag. 6  |
| 3.1       | SCENARIO DI RIFERIMENTO                                                    | Pag. 7  |
| 3.1.1     | Quadro Macroeconomico Internazionale ed Economia Italiana                  | Pag. 7  |
| 3.1.2     | Linee programmatiche di mandato                                            | Pag. 8  |
| 3.1.3     | Indirizzi ed obiettivi strategici                                          | Pag. 9  |
| 3.2       | ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE                                | Pag. 12 |
| 3.2.1     | Situazione socio economica del territorio                                  | Pag. 12 |
| 3.2.1.1   | Territorio                                                                 | Pag. 13 |
| 3.2.1.2   | Popolazione e trend storico                                                | Pag. 14 |
| 3.2.1.2.1 | trend storico                                                              | Pag. 16 |
| 3.2.1.3   | Sistema produttivo insediato e strumenti urbanistici                       | Pag. 17 |
| 3.2.1.4   | Parametri economici                                                        | Pag. 19 |
| 3.2.1.4.1 | Stato Patrimoniale Attivo                                                  | Pag. 20 |
| 3.2.1.4.2 | Stato Patrimoniale Passivo                                                 | Pag. 22 |
| 3.2.1.4.3 | Conto economico                                                            | Pag. 24 |
| 3.2.1.4.4 | Indicatori sintetici                                                       | Pag. 26 |
| 3.2.1.4.5 | Indicatori Analitici di Entrata                                            | Pag. 31 |
| 3.2.1.4.6 | Indicatori analitici di spesa                                              | Pag. 34 |
| 3.3       | ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE                                | Pag. 41 |
| 3.3.1     | Partecipazioni societarie ed il Gruppo Locale Pubblico                     | Pag. 41 |
| 3.3.2     | Risorse finanziarie dell'Ente                                              | Pag. 44 |
| 3.3.2.1   | Entrate                                                                    | Pag. 45 |
| 3.3.2.2   | Quadro Generale riassuntivo                                                | Pag. 46 |
| 3.3.3     | Risorse umane dell'Ente                                                    | Pag. 47 |
| 3.3.4     | Prospetto dimostrativo vincoli di indebitamento                            | Pag. 49 |
| 3.4       | OBIETTIVI STRATEGICI DELL'ENTE                                             | Pag. 50 |
| 3.4.1     | Analisi degli obiettivi per missioni                                       | Pag. 50 |
| 3.4.1.1   | Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | Pag. 51 |
| 3.4.1.2   | Missione 02 - Giustizia                                                    | Pag. 52 |
| 3.4.1.3   | Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza                                  | Pag. 53 |
| 3.4.1.4   | Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio                             | Pag. 54 |
| 3.4.1.5   | Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali       | Pag. 55 |
| 3.4.1.6   | Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | Pag. 56 |
| 3.4.1.7   | Missione 07 - Turismo                                                      | Pag. 57 |
| 3.4.1.8   | Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | Pag. 58 |
| 3.4.1.9   | Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | Pag. 59 |
| 3.4.1.10  | Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'                           | Pag. 60 |
| 3.4.1.11  | Missione 11 - Soccorso civile                                              | Pag. 61 |
| 3.4.1.12  | Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | Pag. 62 |
| 3.4.1.13  | Missione 13 - Tutela della salute                                          | Pag. 63 |
| 3.4.1.14  | Missione 14 - Sviluppo economico e competitivita'                          | Pag. 64 |
| 3.4.1.15  | Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale        | Pag. 65 |
| 3.4.1.16  | Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                | Pag. 66 |
| 3.4.1.17  | Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche           | Pag. 67 |
| 3.4.1.18  | Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali       | Pag. 68 |
| 3.4.1.19  | Missione 19 - Relazioni internazionali                                     | Pag. 69 |
| 3.4.1.20  | Missione 20 - Fondi e accantonamenti                                       | Pag. 70 |
| 3.4.1.21  | Missione 50 - Debito pubblico                                              | Pag. 71 |

|          |                                                                                                 |          |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 3.4.1.22 | Missione 60 - Anticipazioni finanziarie                                                         | Pag. 72  |
| 3.4.1.23 | Missione 99 - Servizi per conto terzi                                                           | Pag. 73  |
| 3.5      | STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI                                                      | Pag. 74  |
| 4        | II - SEZIONE OPERATIVA SeO - Parte prima                                                        | Pag. 75  |
| 4.1      | ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI                                                      | Pag. 76  |
| 4.1.1    | Valutazione generale dell'entrata                                                               | Pag. 76  |
| 4.1.2    | Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi                                           | Pag. 77  |
| 4.1.2.1  | Entrate tributarie (Titolo 1)                                                                   | Pag. 79  |
| 4.1.2.2  | Entrate da trasferimenti correnti (Titolo 2)                                                    | Pag. 80  |
| 4.1.2.3  | Entrate extratributarie (Titolo 3)                                                              | Pag. 81  |
| 4.1.3    | Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti                 | Pag. 82  |
| 4.1.3.1  | Entrate in c/capitale (Titolo 4)                                                                | Pag. 83  |
| 4.1.3.2  | Entrate da riduzione di attivita' finanziarie (Titolo 5)                                        | Pag. 84  |
| 4.1.3.3  | Entrate da accensione di prestiti (Titolo 6)                                                    | Pag. 85  |
| 4.1.3.4  | Entrate da anticipazione di cassa (Titolo 7)                                                    | Pag. 86  |
| 4.2      | ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA                                                    | Pag. 87  |
| 4.2.1    | Analisi dei programmi riferiti alle missioni                                                    | Pag. 87  |
| 4.2.1.1  | Missione 01 - 01 Organi istituzionali                                                           | Pag. 88  |
| 4.2.1.2  | Missione 01 - 02 Segreteria generale                                                            | Pag. 89  |
| 4.2.1.3  | Missione 01 - 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato               | Pag. 90  |
| 4.2.1.4  | Missione 01 - 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                            | Pag. 91  |
| 4.2.1.5  | Missione 01 - 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                                     | Pag. 92  |
| 4.2.1.6  | Missione 01 - 06 Ufficio tecnico                                                                | Pag. 93  |
| 4.2.1.7  | Missione 01 - 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile                    | Pag. 94  |
| 4.2.1.8  | Missione 01 - 08 Statistica e sistemi informativi                                               | Pag. 95  |
| 4.2.1.9  | Missione 01 - 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali                             | Pag. 96  |
| 4.2.1.10 | Missione 01 - 10 Risorse umane                                                                  | Pag. 97  |
| 4.2.1.11 | Missione 01 - 11 Altri servizi generali                                                         | Pag. 98  |
| 4.2.1.12 | Missione 02 - 01 Uffici giudiziari                                                              | Pag. 99  |
| 4.2.1.13 | Missione 02 - 02 Casa circondariale e altri servizi                                             | Pag. 100 |
| 4.2.1.14 | Missione 03 - 01 Polizia locale e amministrativa                                                | Pag. 101 |
| 4.2.1.15 | Missione 03 - 02 Sistema integrato di sicurezza urbana                                          | Pag. 102 |
| 4.2.1.16 | Missione 04 - 01 Istruzione prescolastica                                                       | Pag. 103 |
| 4.2.1.17 | Missione 04 - 02 Altri ordini di istruzione non universitaria                                   | Pag. 104 |
| 4.2.1.18 | Missione 04 - 04 Istruzione universitaria                                                       | Pag. 105 |
| 4.2.1.19 | Missione 04 - 05 Istruzione tecnica superiore                                                   | Pag. 106 |
| 4.2.1.20 | Missione 04 - 06 Servizi ausiliari all'istruzione                                               | Pag. 107 |
| 4.2.1.21 | Missione 04 - 07 Diritto allo studio                                                            | Pag. 108 |
| 4.2.1.22 | Missione 05 - 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico.                                  | Pag. 109 |
| 4.2.1.23 | Missione 05 - 02 Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale                 | Pag. 110 |
| 4.2.1.24 | Missione 06 - 01 Sport e tempo libero                                                           | Pag. 111 |
| 4.2.1.25 | Missione 06 - 02 Giovani                                                                        | Pag. 112 |
| 4.2.1.26 | Missione 07 - 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo                                          | Pag. 113 |
| 4.2.1.27 | Missione 08 - 01 Urbanistica e assetto del territorio                                           | Pag. 114 |
| 4.2.1.28 | Missione 08 - 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | Pag. 115 |
| 4.2.1.29 | Missione 09 - 01 Difesa del suolo                                                               | Pag. 116 |
| 4.2.1.30 | Missione 09 - 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                   | Pag. 117 |
| 4.2.1.31 | Missione 09 - 03 Rifiuti                                                                        | Pag. 118 |
| 4.2.1.32 | Missione 09 - 04 Servizio idrico integrato                                                      | Pag. 119 |
| 4.2.1.33 | Missione 09 - 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione        | Pag. 120 |
| 4.2.1.34 | Missione 09 - 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche                                  | Pag. 121 |

|            |                                                                                          |          |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 4.2.1.35   | Missione 09 - 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni                  | Pag. 122 |
| 4.2.1.36   | Missione 09 - 08 Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento                        | Pag. 123 |
| 4.2.1.37   | Missione 10 - 01 Trasporto ferroviario                                                   | Pag. 124 |
| 4.2.1.38   | Missione 10 - 02 Trasporto pubblico locale                                               | Pag. 125 |
| 4.2.1.39   | Missione 10 - 03 Trasporto per vie d'acqua                                               | Pag. 126 |
| 4.2.1.40   | Missione 10 - 04 Altre modalita' di trasporto                                            | Pag. 127 |
| 4.2.1.41   | Missione 10 - 05 Viabilita' e infrastrutture stradali                                    | Pag. 128 |
| 4.2.1.42   | Missione 11 - 01 Sistema di protezione civile                                            | Pag. 129 |
| 4.2.1.43   | Missione 11 - 02 Interventi a seguito di calamita' naturali                              | Pag. 130 |
| 4.2.1.44   | Missione 12 - 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                   | Pag. 131 |
| 4.2.1.45   | Missione 12 - 02 Interventi per la disabilita'                                           | Pag. 132 |
| 4.2.1.46   | Missione 12 - 03 Interventi per gli anziani                                              | Pag. 133 |
| 4.2.1.47   | Missione 12 - 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                 | Pag. 134 |
| 4.2.1.48   | Missione 12 - 05 Interventi per le famiglie                                              | Pag. 135 |
| 4.2.1.49   | Missione 12 - 06 Interventi per il diritto alla casa                                     | Pag. 136 |
| 4.2.1.50   | Missione 12 - 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | Pag. 137 |
| 4.2.1.51   | Missione 12 - 08 Cooperazione e associazionismo                                          | Pag. 138 |
| 4.2.1.52   | Missione 12 - 09 Servizio necroscopico e cimiteriale                                     | Pag. 139 |
| 4.2.1.53   | Missione 14 - 01 Industria PMI e Artigianato                                             | Pag. 140 |
| 4.2.1.54   | Missione 14 - 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                  | Pag. 141 |
| 4.2.1.55   | Missione 14 - 03 Ricerca e innovazione                                                   | Pag. 142 |
| 4.2.1.56   | Missione 14 - 04 Reti e altri servizi di pubblica utilita'                               | Pag. 143 |
| 4.2.1.57   | Missione 15 - 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro                          | Pag. 144 |
| 4.2.1.58   | Missione 15 - 02 Formazione professionale                                                | Pag. 145 |
| 4.2.1.59   | Missione 15 - 03 Sostegno all'occupazione                                                | Pag. 146 |
| 4.2.1.60   | Missione 16 - 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare              | Pag. 147 |
| 4.2.1.61   | Missione 16 - 02 Caccia e pesca                                                          | Pag. 148 |
| 4.2.1.62   | Missione 17 - 01 Fonti energetiche                                                       | Pag. 149 |
| 4.2.1.63   | Missione 18 - 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali               | Pag. 150 |
| 4.2.1.64   | Missione 19 - 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo                   | Pag. 151 |
| 4.2.1.65   | Missione 20 - 01 Fondo di riserva                                                        | Pag. 152 |
| 4.2.1.66   | Missione 20 - 02 Fondo crediti di dubbia esigibilita'                                    | Pag. 153 |
| 4.2.1.67   | Missione 20 - 03 Altri Fondi                                                             | Pag. 154 |
| 4.2.1.68   | Missione 50 - 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari            | Pag. 155 |
| 4.2.1.69   | Missione 50 - 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari             | Pag. 156 |
| 4.2.1.69.1 | Quadro mutui in ammortamento                                                             | Pag. 157 |
| 4.2.1.70   | Missione 60 - 01 Restituzione anticipazione di tesoreria                                 | Pag. 163 |
| 4.2.1.71   | Missione 99 - 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro                               | Pag. 164 |
| 4.3        | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO                                                              | Pag. 165 |
| 5          | II - SEZIONE OPERATIVA SeO - Parte seconda                                               | Pag. 166 |
| 5.1        | PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI PUBBLICI                                                      | Pag. 167 |
| 5.1.1      | Programma triennale lavori pubblici                                                      | Pag. 168 |
| 5.2        | PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE                                          | Pag. 176 |
| 5.2.1      | FABBISOGNO                                                                               | Pag. 177 |
| 5.3        | PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE                      | Pag. 181 |
| 5.4        | Programmazione Biennale su Acquisti di beni e servizi                                    | Pag. 182 |
| 5.4.1      | Programmazione Biennale su Acquisti di beni e servizi                                    | Pag. 183 |
| 5.5        | Piano Nazionale Ripresa e Resilienza (P.N.R.R.) e Piano Nazionale Complementare (P.N.C.) | Pag. 188 |
| 5.5.1      | Risorse del P.N.R.R. dell'Ente                                                           | Pag. 189 |
| 5.5.2      | piano Triennale per l'informatica                                                        | Pag. 191 |
| 5.5.3      | Riepilogo opere finanziate con fondi PNRR                                                | Pag. 214 |

## 2 Premessa

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) costituisce il principale atto di programmazione degli enti locali, fornisce la guida strategica e operativa della gestione ed il necessario presupposto di tutti i successivi documenti di programmazione.

Il principio contabile concernente la programmazione di bilancio (Allegato 4/1 al D. Lgs. 118/2011) disciplina il Dup come lo strumento che permette di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio.

Il documento si compone di due sezioni:

la Sezione Strategica (SeS)

– Orizzonte temporale di riferimento: mandato amministrativo 2021-2026

la Sezione Operativa (SeO)

– Orizzonte temporale di riferimento: bilancio di previsione 2023-2025

### Sezione Strategica

Definisce gli obiettivi strategici dell'Amministrazione per il mandato amministrativo 2019-2024, avendo come riferimento le Linee programmatiche di mandato articolate in 8 temi strategici.

Tali linee programmatiche inseriscono le politiche dell'ente all'interno delle programmazioni nazionale, regionale e sovranazionale evidenziando il contributo dell'azione locale ai target di: Agenda 2030, Next generation EU, Fondi strutturali europei, Patto per il lavoro e per il clima regionale e provinciale e PNRR Italia. Ai progetti di PNRR è dedicata apposita sezione che descrive progetti candidati, accolti e finanziati per il Comune di Almenno San Salvatore.

Il processo è supportato da un'analisi strategica delle condizioni interne ed esterne all'Ente, sia in termini economico-finanziari che organizzativi. Tale analisi riguarda la situazione attuale e prospettica così che possa rilevarsi utile all'Amministrazione nel compiere le scelte più urgenti e appropriate.

### Sezione Operativa

Ha carattere generale, contenuto programmatico e consente di definire la programmazione operativa dell'ente, avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Nella Parte 1 sono individuati, per ogni missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi con motivazione delle scelte effettuate e individuazione delle risorse finanziarie, umane e strumentali destinate. Tali obiettivi costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione.

Sono inoltre presenti: la definizione di indirizzi ed obiettivi agli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica, una valutazione generale sui mezzi finanziari, indirizzi sul ricorso all'indebitamento, l'analisi degli impegni di spesa già assunti e degli equilibri di bilancio, la definizione degli investimenti previsti nel triennio, anche in riferimento agli interventi finanziati mediante PNRR e la coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti.

La Parte 2 contiene le programmazioni di dettaglio relative a: fabbisogno del personale, opere pubbliche, azioni di alienazione e valorizzazione patrimoniale, acquisti di forniture e servizi, incarichi e collaborazioni.

## LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)

La **Sezione Strategica (SeS)** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea.

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

Nelle prossime sezioni verranno indicati i punti salienti del DEF 2022 (par. 3.1.1) riguardanti i dati macroeconomici internazionali e i dati delle Finanza Pubblica Nazionale. Nel paragrafo successivo (3.1.2) illustreremo alcune considerazioni sullo stato di salute della politica economica italiana contenute nella relazione annuale della Banca D'Italia del 31/05/2022.

## 3.1 SCENARIO DI RIFERIMENTO

### 3.1.1 Quadro Macroeconomico Internazionale ed Economia Italiana

Dal Documento Programmatico del Bilancio 2024 – presentato al Consiglio dei ministri il 16/10/2023

“L’andamento della finanza pubblica tendenziale, nel tener conto del mutato contesto di riferimento, conferma quanto pubblicato nella Nota di aggiornamento del DEF 2023. La revisione al ribasso della crescita economica, di circa 2 decimi di punto percentuale nel 2023 e 5 decimi di punto percentuale nel 2024, implica una minore dinamicità nel profilo delle entrate.

Si osserva inoltre che l’acquisizione di informazioni più complete e dettagliate ha portato ad un’ulteriore revisione al rialzo dei crediti di imposta relativi ai bonus edilizi. Il 22 settembre scorso l’Istat ha portato dal 2,6 al 2,8 per cento del PIL il costo degli incentivi edilizi per l’anno 2022. Allo stesso tempo si dispone di nuove valutazioni provenienti dal monitoraggio sul costo per il superbonus per il 2023 con suo un incremento pari al 1,1 per cento del PIL. Contestualmente, si rivede al rialzo, di 0,7 punti percentuali di PIL, la stima tendenziale del deficit per l’anno in corso rispetto agli obiettivi del Programma di Stabilità contenuto nel DEF; risulta evidente che in assenza della revisione dei costi del superbonus, l’obiettivo programmatico ivi stabilito per il 2023 sarebbe stato più che raggiunto.

Il gettito tributario a legislazione vigente è atteso salire nell’anno in corso fino al 29,3 per cento del PIL, per poi scendere nei tre anni successivi, fino a raggiungere il 28,3 per cento nel 2026. I contributi sociali in rapporto al PIL scenderanno al 13,1 per cento nell’anno in corso, per poi mantenersi sostanzialmente stabili su un livello medio pari al 13,6 per cento nei tre anni successivi.

L’inflazione esercita effetti rilevanti sulla spesa pubblica nell’anno in corso e nel 2024, principalmente per effetto dell’indicizzazione delle pensioni all’inflazione dell’anno precedente, misurata con l’indice dei prezzi al consumo. Il quadro macroeconomico ipotizza un rallentamento della crescita dei prezzi a partire dal 2024. Coerentemente, la spesa per prestazioni sociali basata sullo scenario a legislazione vigente aumenterà dell’5,9 per cento nel 2024 e assumerà un ritmo di crescita più contenuto, del 2,5 per cento in media all’anno, nel biennio 2025-2026; nello stesso periodo la crescita delle pensioni è del 7,3 per cento nel 2024 e successivamente si attesterà su un tasso medio del 3,0 per cento nel biennio 2025-2026. A fronte di tale andamento, le prestazioni sociali in denaro in rapporto al PIL raggiungeranno un valore massimo del 21,1 per cento nel 2024, per poi scendere al 20,7 per cento nel 2026.

Nel 2023, il livello della spesa per interessi a legislazione vigente si ridurrà rispetto al 2022 per effetto di una minore rivalutazione dei titoli indicizzati all’inflazione pregressa, in conseguenza della progressiva riduzione del tasso di inflazione a livello nazionale e dell’area euro. Negli anni 2024-2026 seguiranno progressivi aumenti della spesa per interessi, dovuti all’incremento del costo del debito sulle nuove emissioni, mentre la componente di spesa legata ai titoli indicizzati all’inflazione continuerà a ridursi per effetto del calo dell’inflazione.

L’andamento degli investimenti pubblici risente delle nuove ipotesi relative ai flussi di spesa finanziata con sovvenzioni e prestiti RRF, rivisti al ribasso nel 2023 e in misura minore nel 2024 e maggiormente concentrati negli anni 2025 e 2026. L’effetto delle nuove ipotesi adottate implica un rapporto degli investimenti fissi lordi della PA sul PIL del 2,9 e 3,2 per cento, rispettivamente nel 2023 e 2024, e quindi del 3,4 per cento nel 2025 e 3,2 per cento nel 2026.

I contributi agli investimenti scontano anche il maggiore impatto finanziario dei bonus edilizi evidenziati dai dati di monitoraggio più recenti. In linea con i nuovi criteri contabili adottati dall’Istat a marzo, in accordo con Eurostat, il maggiore costo emerso è registrato all’interno di questa voce di spesa nel 2023, per l’intero importo. Inoltre, per il biennio successivo viene effettuata una riclassificazione dei crediti d’imposta edilizi, da crediti pagabili a non pagabili.

Date queste proiezioni, e considerata la revisione al rialzo del livello del PIL nominale nel 2021 e 2022 apportata dall’Istat e quelle apportate alle stime del conto delle amministrazioni pubbliche<sup>6</sup>, il saldo primario a legislazione vigente è previsto migliorare al -1,4 per cento del PIL nel 2023, dal -3,8 per cento del 2022.

Nel 2024 il saldo primario tornerebbe in avanzo, collocandosi allo 0,6 per cento del PIL, un livello superiore rispetto allo 0,4 per cento previsto in aprile. L’avanzo primario si rafforzerebbe progressivamente, raggiungendo un livello pari allo 0,9 per cento del PIL nel 2025 e quindi l’1,4 per cento del PIL nel 2026 (a fronte di un obiettivo del 2,0 per cento atteso in aprile).

La previsione di spesa per interessi in rapporto al PIL è prevista scendere al 3,8 per cento nel 2023 e quindi tornare a salire fino a raggiungere il 4,6 per cento nel 2026. In termini di rapporto sul PIL, la revisione al rialzo rispetto alle stime presenti nel Programma di Stabilità è contenuta, è pari a un decimo di punto di PIL all’anno fino al 2026; ciò a conferma del fatto che l’elevata durata media del debito pubblico italiano consente di smussare nel tempo l’impatto dei rialzi dei tassi di interesse sul costo implicito del debito, compresi quelli non previsti in sede di elaborazione del Programma di Stabilità. Va inoltre sottolineato che l’approccio previsivo utilizzato, basato sui rendimenti a termine calcolati dall’attuale curva dei rendimenti, produce un significativo incremento del costo di finanziamento all’emissione che potrebbe risultare ampiamente sovrastimato.

Come sintesi di tali proiezioni, l’indebitamento netto a legislazione vigente della PA è previsto ridursi al 5,2 per cento del PIL nel 2023, al 3,6 per cento nel 2024, e quindi al 3,4 per cento nel 2025 e al 3,1 per cento nel 2026.

Tali previsioni si collocano su livelli superiori rispetto agli obiettivi programmati nel Programma di Stabilità lungo l’intero orizzonte previsivo, ad eccezione del 2024, in cui la previsione a legislazione vigente si colloca lievemente al di sotto dell’obiettivo prefissato. A pesare sulla revisione concorrono, come spiegato, la revisione al rialzo della previsione di spesa per interessi, la rimodulazione della spesa finanziata dai fondi del PNRR, i maggiori costi emersi per i bonus edilizi, ai quali può essere imputata pressoché interamente la variazione, e il rallentamento della crescita economica previsto, in particolare, per l’anno in corso e per il 2024.”

3.1.2 Linee programmatiche di mandato

La programmazione sia a livello strategico che operativo trova i suoi spunti operativi nelle linee di mandato del Sindaco del quale di seguito si riportano i punti salienti:

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all’art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell’amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo.

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l’ente intende sviluppare nel corso del quinquennio del mandato elettivo, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

Il Comune di Almenno San Salvatore, in attuazione dell’art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, con deliberazione di C.C. n. 29 del 06.08.2019 il Programma di mandato per il periodo 2019 – 2024, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance.

Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite nr. 8 aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

Tali Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell’Ente, sono state così denominate:

| N. | Descrizione linea programmatica             |
|----|---------------------------------------------|
| 1  | Almenno Sicura                              |
| 2  | Viabilità e Territorio                      |
| 3  | Politiche Sociali                           |
| 4  | Ambiente                                    |
| 5  | Istruzione e Cultura                        |
| 6  | Lavoro e Commercio                          |
| 7  | Sport- Associazionismo-Giovani-Tempo libero |
| 8  | Comunicazione                               |

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale ha rendicontato al Consiglio Comunale lo stato di attuazione dei programmi di mandato,

Si dà evidenza che il periodo di mandato non coincide con l’orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione 2024\_2026, in quanto il mandato elettivo termina nel mese di maggio 2024, non comprendendo il secondo semestre dell’anno 2024

### 3.1.3 Indirizzi ed obiettivi strategici

Obiettivo strategico, principale, di questa Amministrazione per il 2024 è l'adozione del nuovo Piano di Governo del territorio al fine di dotare il Comune, i cittadini, le imprese e le associazioni tutte di uno strumento programmatico finalizzato allo snellimento dei procedimenti di rigenerazione urbana e riqualificazione del tessuto socio-architettonico territoriale.

Nell'ambito delle attività programmatiche si prevede quanto segue:

#### SICUREZZA - "Un vero patto di sicurezza per una Almenno più sicura"

La sicurezza rappresenta una priorità del nostro programma amministrativo e proprio in quest'ottica la nostra azione sarà mirata ad interventi di potenziamento del servizio di Polizia Locale al fine di garantire un maggior controllo del territorio e contrastare ogni forma di vandalismo, furto, etc..

Si è provveduto all'acquisto di una nuova auto per la Polizia Locale accessoriata secondo gli standard previsti dalla normativa regionale.

Si prevede il miglioramento ed il potenziamento del servizio di videosorveglianza relativo anche al sistema di lettura targhe dei mezzi in ingresso e uscita dal territorio. Attività già iniziata nel 2022.

E' previsto il posizionamento di fototrappole per arginare e contrastare il fenomeno dell'abbandono di rifiuti sul territorio comunale e consentire l'individuazione dei responsabili per sanzionarli adeguatamente.

E' in essere una convenzione con l'Associazione Carabinieri in congedo per assistenza alle manifestazioni e assistenza ingresso/uscita scuole.

Stretta collaborazione con la stazione Carabinieri presente ad Almenno S.S.

Convenzione con il gruppo di Protezione civile dell'ANA da sempre attivo per il nostro territorio e disponibile a collaborare nelle emergenze.

Convenzione con P.A. Croce Azzurra per la protezione civile.

#### VIABILITA' E TERRITORIO

L'azione amministrativa del nostro mandato è orientata verso quelle opere che riteniamo essere priorità per il nostro paese:

- RISTRUTTURAZIONE DEL PLESSO SCOLASTICO.

Per quanto riguarda il plesso scolastico, dopo gli importanti lavori di manutenzione straordinaria intercorsi nel 2021, 2022 e 2023 anche il 2024 vedrà tutta la nostra attenzione alla riqualificazione energetica della porzione storica dell'edificio destinato alla scuola primaria. La nostra amministrazione sta lavorando intensamente al fine di poter acquisire, da parte del Ministero, le risorse necessarie alla costruzione del nuovo campus scolastico.

- CURA E MANUTENZIONE DELLE STRADE

Il nostro impegno e la nostra attenzione sono rivolti anche al ripristino delle strade e marciapiedi comunali che si trovano in condizioni più dissestate in continuità con il programma asfaltature. Intervento principale, finanziato interamente da fondi PNRR riguarderà la messa in sicurezza della Via Roccoli.

- RESTAURO DELLE FACCIATE DEL MUNICIPIO

Nel 2022 è stato promosso un progetto di riqualificazione totale delle facciate del municipio a valere sul bando regionale "Valorizzazione patrimonio pubblico". Il progetto è stato validato e risulta in graduatoria in attesa di finanziamento.

- RIQUALIFICAZIONE ILLUMINAZIONE PUBBLICA

Per rendere sempre più efficiente, dal punto di vista del risparmio energetico, l'impianto di pubblica illuminazione, nel 2023 sono iniziati i lavori che ne prevedono il rifacimento e l'efficientamento con il miglioramento della qualità luminosa.

- MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL CIMITERO

Nel corso del 2022 sono stati realizzati nuovi ossari e cinerari per far fronte all'esigenza che si pone da qualche anno a questa parte con l'aumento delle cremazioni. Nel 2023 si è provveduto alla manutenzione dei vialetti ed alla pulizia profonda degli interrati. Si è inoltre provveduto alla riorganizzazione del cimitero di San Giorgio. Nel 2024 verrà creata una zona parcheggio dedicata agli operatori sul lato prospiciente Via Marconi.

Riteniamo che le opere di cui sopra rappresentino in questo momento l'investimento principale per la nostra comunità.

#### POLITICHE SOCIALI

Anziani, bambini e disabili saranno i destinatari privilegiati del nostro impegno.

L'impegno dell'Amministrazione sarà quello di migliorare e mantenere efficaci i servizi in essere anche a fronte delle maggiori necessità emerse in questi anni.

## MINORI E FAMIGLIE:

- Convenzione con la scuola dell'infanzia e contributo per il contenimento rette;
- Adesione al progetto Nidi Gratis di Regione Lombardia con contributi alle famiglie per la retta mensile del nido I Germogli;
- Contributo economico per i nuovi nati;
- Centro famiglia presso l'edificio comunale di via Zuccala dove è attivo anche lo spazio gioco;
- Centro mille idee;
- Collaborazione con realtà e associazioni locali nella distribuzione di generi alimentari a famiglie in difficoltà;
- Gestione servizio affidi;

## ANZIANI

- Monitoraggio degli anziani soli ed azioni volte al loro aiuto ed assistenza;
- Servizio pasti caldi a domicilio;
- Servizio di Assistenza Domiciliare (SAD);
- Collaborazione con la Fondazione Rota;
- Iniziative ricreative;

## DISABILI

- Sostegno alle famiglie con disabili ed alle associazioni territoriali impegnate nella loro assistenza come il Gruppo del Sorriso;
- Servizio Casa del Sorriso per l'integrazione di ragazzi con disabilità;
- Integrazione lavorativa di cittadini disabili in collaborazione con le agenzie del territorio;
- Assistenza scolastica disabili;
- Compartecipazione retta centri diurni o residenziali;
- Nel 2023 è stato inaugurato il nuovo Parco Morlotti in Via Quarenghi, parco giochi inclusivo;
- Riqualificazione energetica del Centro di Aggregazione Giovanile Tina Salvi e Mirko Fiorona e Casa del Sorriso - inaugurazione nel 2024;

Regione Lombardia ha erogato un finanziamento per l'acquisizione dell'area destinata all'ampliamento della sede della Croce Azzurra il rogito verrà fatto nel corso del 2024.

## AMBIENTE

La nostra azione è volta alla salvaguardia del territorio in cui viviamo e la nostra priorità è la tutela dello stesso.

Per questo verranno attuate tutte le azioni necessarie per ribadire il NO alla discarica del Monte Castra.

Nel corso dell'anno 2023 è stata inaugurata l'area cani e dislocati sul territorio comunale n.17 dog toilet.

Nel 2023 è stato acquistato il nuovo automezzo per gli operatori ecologici.

Nel corso dell'anno 2022 sono stati inaugurati gli orti sociali, realizzati anche grazie al finanziamento di Regione Lombardia, la cui assegnazione è continuerà fino ad esaurimento lotti.

Continua e si consolida la partecipazione in Ecoisola Srl, gestore del servizio raccolta rifiuti, per la promozione e la realizzazione di attività di sensibilizzazione ecologica. Nell'ambito dei finanziamenti PNRR questa Amministrazione ha acquisito il finanziamento per l'attivazione, nel corso del 2024, della tariffa puntuale

Nell'ambito della raccolta differenziata dei rifiuti è stato istituito il servizio di raccolta a domicilio dei rifiuti ingombranti. Per il 2023 Arera ha disposto che il servizio sia effettuato a titolo gratuito.

Ampliamento e collaborazione con le associazioni e le realtà del territorio impegnate nella salvaguardia ambientale e nel ripristino di luoghi caratteristici del territorio comunale.

Si conferma la "Giornata della Vita" dedicata ai nuovi nati con piantumazione di alberi.

Nel 2023 il comune ha aderito al G.A.L. "GAL dei Colli di Bergamo e del Canto Alto" ed ha ottenuto il finanziamento regionale sul nuovo Piano Sviluppo Locale.

## ISTRUZIONE

La scuola ha un ruolo centrale nella formazione delle nuove generazioni perché esse sono il futuro della nostra società.

- Il Piano diritto allo Studio verrà sostenuto e valorizzato dall'Amministrazione con adeguati finanziamenti;
- Sostegno agli studenti meritevoli attraverso l'assegnazione di Borse di studio;
- Supporto alle iniziative che valorizzino e salvaguardino le tradizioni locali;
- Sostegno economico per l'acquisto di libri di testo per la scuola dell'obbligo;
- Mantenimento del servizio post scuola: happy company;

## CULTURA

Almenno è un territorio molto ricco dal punto di vista storico-culturale e questo ci vedrà impegnati nella sua tutela e valorizzazione.

Un ruolo importante è svolto dalla Biblioteca Comunale in grado di offrire importanti servizi ed il supporto necessario a studenti, giovani e famiglie.

È attiva la Commissione Biblioteca le cui proposte verranno sostenute per estendere e migliorare l'offerta culturale presente.

È previsto il sostegno ad attività culturali già attive e che nel tempo valorizzano il nostro territorio anche in termini turistici

## COMMERCIO E LAVORO

Nel 2023 si è concluso il procedimento di affidamento in concessione della farmacia comunale di nuova istituzione che verrà inaugurata nel 2024.

Tutela dei negozi di vicinato.

Collaborazione con le realtà lavorative del territorio.

Collaborazione con la Comunità Montana Valle Imagna nell'ambito del Distretto del Commercio INVALLE del quale il Comune di Almenno San Salvatore è entrato a far parte nel 2020 e all'interno del quale vi è la possibilità per le attività locali di partecipare ad appositi bandi di finanziamento.

## SPORT-ASSOCIAZIONISMO-GIOVANI E TEMPO LIBERO ASSOCIAZIONI:

Il tessuto del nostro paese è ricco di forme di aggregazione quali Associazioni e gruppi che operano, ciascuno per i propri ambiti di interesse, nella vita quotidiana della nostra comunità.

Esse rappresentano una risorsa importante per il nostro territorio e per questo motivo sarà nostro impegno dare sostegno e collaborazione a tutte le Associazioni presenti ed operanti nel nostro territorio comunale per un vero sviluppo sociale del nostro paese.

## IMPIANTI SPORTIVI:

Costante ed intensa sarà l'attività di manutenzione ordinaria e straordinaria di tutti gli impianti sportivi per garantire una fruizione ottimale da parte di tutti gli atleti.

Nel corso sono stati realizzati importanti interventi di riqualificazione energetica degli impianti sportivi comunali:

- Sostituzione caldaia campo sportivo Lemen;
- Sostituzione caldaia palazzetto dello sport con sistema ibrido a pompa di calore;
- Installazione pannelli fotovoltaici sul palazzetto sport;
- riqualificazione integrale della palestra della scuola secondaria;
- nuovo impianto di riscaldamento bar\_bocciodromo;

Proficua collaborazione con la Polisportiva comunale

## TEMPO LIBERO

È stata stipulata una Convenzione con la PRO-LOCO degli Almenno nell'ottica di una proficua collaborazione.

Ci impegneremo anche con la collaborazione di Associazioni, Oratorio, Parrocchia e privati nel creare nuovi momenti di aggregazione e nuovi eventi sul territorio per rendere il nostro paese più vivo.

Fra questi programmi rientrano la festa delle Associazioni, Estate in festa, la festa dei nonni, Santa Lucia, la notte bianca, oltre a progetti Scuola e Sport ed alla premiazione degli atleti meritevoli.

## COMUNICAZIONE

In ambito comunicativo si è provveduto ad attivare l'applicativo "Municipium". È l'APP municipale ufficiale per Amministrazioni aperte ai cittadini: un facile accesso a comunicazioni, segnalazioni, informazioni di protezione civile, calendario rifiuti, mappe, sondaggi e tutti i servizi comunali interattivi.

Mediante lo stesso canale il cittadino può inviare segnalazioni, suggerimenti e altro agli uffici competenti.

Il Comune ha attivato i servizi PAGOPA, APPIO e accesso ai servizi del portale con CIE che verranno potenziati grazie ai contributi PNRR assegnati.

## **3.2 ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE**

### **3.2.1 Situazione socio economica del territorio**

Per meglio inquadrare il contesto di riferimento è necessario volgere la nostra attenzione sulle principali variabili socio economiche che riguardano il territorio amministrato.

A tal fine verranno presentati:

- L'analisi del territorio e delle strutture;
- L'analisi demografica;
- L'analisi socio economica;

Gli aspetti sopra menzionati sono alla base della programmazione, diretti a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione.

La conoscenza pertanto dei principali indici costituisce motivo di interesse perché permette di orientare le politiche pubbliche.

### 3.2.1.1 Territorio

| Territorio       |          |
|------------------|----------|
| Superficie       | kmq 4,75 |
| Risorse Idriche  |          |
| Laghi            | n. 0     |
| Fiumi e torrenti | n. 3     |
| Strade           |          |
| Statali          | km. 0    |
| Provinciali      | km. 8    |
| Comunali         | km. 34   |
| Vicinali         | km. 4    |
| Autostrade       | km. 0    |

| Territorio (Urbanistica)              |    |    |                               |
|---------------------------------------|----|----|-------------------------------|
| Piani e strumenti urbanistici vigenti |    |    |                               |
|                                       | SI | NO | Delibera di approvazione      |
| Piano regolatore approvato            | X  |    | Delibera CC 40 del 17.10.2015 |
| Piano regolatore adottato             | X  |    | Delibera CC 40 del 21.12.2013 |
| Piano di fabbricazione                |    | X  |                               |
| Piano di edilizia economico-popolare  |    | X  |                               |

| Territorio (Urbanistica)      |    |    |                          |
|-------------------------------|----|----|--------------------------|
| Piani insediamenti produttivi |    |    |                          |
|                               | SI | NO | Delibera di approvazione |
| Industriali                   |    | X  |                          |
| Artigianali                   |    | X  |                          |
| Commerciali                   |    | X  |                          |
| Altri strumenti               |    | X  |                          |

| Territorio (Urbanistica)       |    |    |       |
|--------------------------------|----|----|-------|
| Coerenza urbanistica           |    |    |       |
|                                | SI | NO |       |
| Coerenza strumenti urbanistici |    | X  |       |
| Area interessata P.E.E.P       |    |    | mq. 0 |
| Area disponibile P.E.E.P       |    |    | mq. 0 |
| Area interessata P.I.P.        |    |    | mq. 0 |
| Area disponibile P.I.P.        |    |    | mq. 0 |

3.2.1.2 Popolazione e trend storico

Un aspetto interessante da considerare, da parte degli amministratori, affinché realizzino politiche atte a soddisfare le esigenze della popolazione è costituita dall'analisi demografica. Tali dati forniscono un indirizzo sulle scelte amministrative, affinché, al proprio territorio sia dato un impulso alla crescita occupazionale, sociale ed economica.

Di seguito indicati alcuni parametri che ci permettono di effettuare un'analisi.

| POPOLAZIONE                                      |      |
|--------------------------------------------------|------|
|                                                  |      |
| Totale popolazione residente al 31 dicembre 2022 | 5521 |
| - nati nell'anno                                 | 35   |
| - deceduti nell'anno                             | 88   |
| saldo naturale                                   | -53  |
| - immigrati nell'anno                            | 206  |
| - emigrati nell'anno                             | 154  |
| saldo migratorio                                 | 52   |
| Popolazione residente al 31 dicembre 2023        | 5520 |
| di cui:                                          |      |
| - in età prescolare (0/6 anni)                   | 228  |
| - in età scuola dell'obbligo (7/14 anni)         | 379  |
| - in forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni)    | 871  |
| - in età adulta (30/65 anni)                     | 2706 |
| - in età senile (oltre i 65 anni)                | 1336 |
|                                                  |      |

| TASSO NATALITA' ULTIMO QUINQUENNIO | ANNO | %    |
|------------------------------------|------|------|
|                                    | 2017 | 0,70 |
|                                    | 2018 | 0,63 |
|                                    | 2019 | 0,56 |
|                                    | 2020 | 0,60 |
|                                    | 2021 | 0,66 |
|                                    | 2022 | 0,54 |
|                                    | 2023 | 0.63 |
| TASSO MORTALITA'                   |      |      |
|                                    | 2017 | 1,26 |
|                                    | 2018 | 1,16 |
|                                    | 2019 | 1,30 |
|                                    | 2020 | 2,29 |
|                                    | 2021 | 1,63 |
|                                    | 2022 | 1,54 |
|                                    | 2023 | 1.59 |



3.2.1.2.1 trend storico

| DESCRIZIONE                | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| popolazione al 31 dicembre | 5749 | 5710 | 5677 | 5674 | 5656 | 5592 | 5528 | 5521 | 5520 |
| 0/6 anni                   | 330  | 308  | 287  | 266  | 264  | 268  | 257  | 252  | 228  |
| 7/14 anni                  | 457  | 460  | 464  | 442  | 421  | 399  | 363  | 369  | 379  |
| 15/29 anni                 | 889  | 891  | 881  | 905  | 913  | 889  | 883  | 873  | 871  |
| 30/65 anni                 | 2829 | 2800 | 2793 | 2783 | 2759 | 2759 | 2738 | 2630 | 2706 |
| oltre 65 anni              | 1244 | 1249 | 1252 | 1278 | 1299 | 1278 | 1287 | 1397 | 1336 |

### 3.2.1.3 Sistema produttivo insediato e strumenti urbanistici

#### Economia insediata

Il territorio comunale è caratterizzato dalla presenza di aziende agricole, commerciali, industriali ed erogazione di servizi specializzate nei seguenti settori, dati forniti da Ecoisola Spa e tratti dall'elenco delle attività ATECO regolarmente iscritte alla TARI

ATTIVITA' PRODUTTIVE INSEDIATE SUL TERRITORIO\_elenco fornito da Ecoisola Srl

|    |                                                                 |    |
|----|-----------------------------------------------------------------|----|
| 2  | MUSEI, BIBLIOTECHE, SCUOLE, ASSOCIAZIONI, LUOGHI DI CULTO       | 10 |
| 3  | CINEMATOGRAFIE E TEATRI                                         | 0  |
| 4  | AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA ALCUNA VENDITA DIRETTA            | 73 |
| 5  | CAMPEGGI, DISTRIBUTORI CARBURANTI, IMPIANTI SPORTIVI            | 2  |
| 6  | STABILIMENTI BALNEARI                                           | 0  |
| 7  | ESPOSIZIONE AUTOSALONI                                          | 4  |
| 8  | ALBERGHI CON RISTORANTE                                         | 1  |
| 9  | ALBERGHI SENZA RISTORANTE                                       | 0  |
| 10 | CASE DI CURA E RIPOSO                                           | 1  |
| 11 | OSPEDALI                                                        | 0  |
| 12 | UFFICI E AGENZIE                                                | 44 |
| 13 | BANCHE, ISTITUTI DI CREDITO E STUDI PROFESSIONALI               | 28 |
| 14 | NEGOZI DI ABBIGLIAMENTO, CALZATURE, LIBRERIA, CARTOLERIA, ECC   | 15 |
| 15 | EDICOLA, FARMACIA, TABACCAIO, PLURILICENZE                      | 3  |
| 16 | NEGOZI PARTICOLARI QUALI FILATELIA, TENDE E TESSUTI, ECC        | 1  |
| 18 | ATTIVITÀ ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: PARRUCCHIERE, BARBIERE, ECC | 17 |
| 19 | ATTIVITÀ ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: FALEGNAME, IDRAULICO, ECC   | 8  |
| 20 | CARROZZERIA, AUTOFFICINA, ELETTRAUTO                            | 7  |
| 21 | ATTIVITÀ INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE                | 0  |
| 22 | ATTIVITÀ ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI               | 23 |
| 23 | RISTORANTI, TRATTORIE, OSTERIE, PIZZERIE, PUB                   | 6  |
| 24 | MENSE, BIRRERIE, HAMBURGERIE                                    | 0  |
| 25 | BAR, CAFFÈ, PASTICCERIE                                         | 10 |
| 26 | SUPERMERCATO, PANE E PASTA, MACELLERIA, SALUMI, E FORMAGGI      | 5  |
| 27 | PLURILICENZE ALIMENTARI                                         | 0  |
| 28 | ORTOFRUTTA, PESCHERIA, FIORI E PIANTE, PIZZA AL TAGLIO          | 6  |
| 29 | IPERMERCATI DI GENERI MISTI                                     | 0  |
| 31 | DISCOTEQUE, NIGHT-CLUB                                          | 1  |



### 3.2.1.4 Parametri economici

#### ***La gestione del patrimonio***

Con riferimento alle entrate extratributarie, un ruolo importante assume sempre più la gestione del patrimonio. Così come definito dal TUEL, il patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente; attraverso la rappresentazione contabile del patrimonio è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale.

***Il conto del patrimonio approvato con l'ultimo rendiconto sintetizza la situazione al 31 dicembre, come esposto nella seguente tabella.***

3.2.1.4.1 Stato Patrimoniale Attivo

Dalle risultanze dell'ultimo rendiconto approvato lo stato patrimoniale attivo è:

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)                                                                 | IMPORTO 2022  | IMPORTO 2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI | 0,00          | 0,00         |
| TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)                                                          | 0,00          | 0,00         |
| B) IMMOBILIZZAZIONI                                                                         |               |              |
| Immobilizzazioni immateriali                                                                |               |              |
| costi di impianto e di ampliamento                                                          | 0,00          | 0,00         |
| costi di ricerca sviluppo e pubblicità                                                      | 0,00          | 0,00         |
| diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno                                     | 0,00          | 0,00         |
| concessioni, licenze, marchi e diritti simile                                               | 0,00          | 0,00         |
| avviamento                                                                                  | 0,00          | 0,00         |
| immobilizzazioni in corso ed acconti                                                        | 0,00          | 0,00         |
| altre                                                                                       | 5.563,20      | 0,00         |
| Totale immobilizzazioni immateriali                                                         | 5.563,20      | 0,00         |
| Immobilizzazioni materiali (3)                                                              |               |              |
| Beni demaniali                                                                              | 4.546.328,84  | 502.862,01   |
| Terreni                                                                                     | 50.612,94     | 0,00         |
| Fabbricati                                                                                  | 620.859,75    | 66.273,01    |
| Infrastrutture                                                                              | 3.874.856,15  | 209.707,16   |
| Altri beni demaniali                                                                        | 0,00          | 226.881,84   |
| Altre immobilizzazioni materiali (3)                                                        | 6.993.492,67  | 7.928.518,12 |
| Terreni                                                                                     | 1.279.830,88  | 56.812,80    |
| di cui in leasing finanziario                                                               | 0,00          | 0,00         |
| Fabbricati                                                                                  | 5.281.523,93  | 5.273.493,52 |
| di cui in leasing finanziario                                                               | 0,00          | 0,00         |
| Impianti e macchinari                                                                       | 133.381,54    | 13.256,98    |
| di cui in leasing finanziario                                                               | 0,00          | 0,00         |
| Attrezzature industriali e commerciali                                                      | 53.849,84     | 22.537,65    |
| Mezzi di trasporto                                                                          | 10.080,00     | 0,00         |
| Macchine per ufficio e hardware                                                             | 0,00          | 0,00         |
| Mobili e arredi                                                                             | 10.575,06     | 1.496,21     |
| Infrastrutture                                                                              | 0,00          | 2.053.214,51 |
| Altri beni materiali                                                                        | 224.251,42    | 507.706,45   |
| Immobilizzazioni in corso ed acconti                                                        | 0,00          | 652.299,02   |
| Totale immobilizzazioni materiali                                                           | 11.539.821,51 | 9.083.679,15 |
| Immobilizzazioni Finanziarie (1)                                                            |               |              |
| Partecipazioni in                                                                           | 413.819,38    | 413.819,38   |
| imprese controllate                                                                         | 0,00          | 0,00         |
| imprese partecipate                                                                         | 378.521,45    | 378.521,45   |
| altri soggetti                                                                              | 35.297,93     | 35.297,93    |
| Crediti verso                                                                               | 0,00          | 0,00         |
| altre amministrazioni pubbliche                                                             | 0,00          | 0,00         |
| imprese controllate                                                                         | 0,00          | 0,00         |
| imprese partecipate                                                                         | 0,00          | 0,00         |
| altri soggetti                                                                              | 0,00          | 0,00         |
| Altri titoli                                                                                | 0,00          | 0,00         |
| Totale immobilizzazioni finanziarie                                                         | 413.819,38    | 413.819,38   |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)                                                                 | 11.959.204,09 | 9.497.498,53 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE                                                                        |               |              |

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)                                   | IMPORTO 2022  | IMPORTO 2021  |
|---------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Rimanenze                                                     | 0,00          | 0,00          |
| Totale                                                        | 0,00          | 0,00          |
| Crediti (2)                                                   |               |               |
| Crediti di natura tributaria                                  | 211.581,39    | 332.451,66    |
| Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità    | 0,00          | 0,00          |
| Altri crediti da tributi                                      | 211.581,39    | 332.451,66    |
| Crediti da Fondi perequativi                                  | 0,00          | 0,00          |
| Crediti per trasferimenti e contributi                        | 1.404.725,22  | 471.576,47    |
| verso amministrazioni pubbliche                               | 1.404.725,22  | 251.904,91    |
| imprese controllate                                           | 0,00          | 0,00          |
| imprese partecipate                                           | 0,00          | 0,00          |
| verso altri soggetti                                          | 0,00          | 219.671,56    |
| Verso clienti ed utenti                                       | 48.523,48     | 31.692,45     |
| Altri Crediti                                                 | 19.459,62     | 17.619,08     |
| verso l'erario                                                | 0,00          | 0,00          |
| per attività svolta per c/terzi                               | 140,84        | 832,25        |
| altri                                                         | 19.318,78     | 16.786,83     |
| Totale crediti                                                | 1.684.289,71  | 853.339,66    |
| ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI       |               |               |
| partecipazioni                                                | 0,00          | 0,00          |
| altri titoli                                                  | 0,00          | 0,00          |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00          | 0,00          |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE                                        |               |               |
| Conto di tesoreria                                            | 1.482.647,93  | 819.642,64    |
| Istituto tesoriere                                            | 1.482.647,93  | 819.642,64    |
| presso Banca d'Italia                                         | 0,00          | 0,00          |
| Altri depositi bancari e postali                              | 5.251,19      | 3.721,41      |
| Denaro e valori in cassa                                      | 0,00          | 0,00          |
| Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente    | 0,00          | 0,00          |
| Totale disponibilità liquide                                  | 1.487.899,12  | 823.364,05    |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)                                  | 3.172.188,83  | 1.676.703,71  |
| D) RATEI E RISCONTI                                           |               |               |
| Ratei attivi                                                  | 0,00          | 0,00          |
| Risconti attivi                                               | 0,00          | 0,00          |
| TOTALE RATEI E RISCONTI D)                                    | 0,00          | 0,00          |
| TOTALE DELL'ATTIVO                                            | 15.131.392,92 | 11.174.202,24 |

### 3.2.1.4.2 Stato Patrimoniale Passivo

Dalle risultanze dell'ultimo rendiconto approvato lo stato patrimoniale passivo è:

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)                                                                 | IMPORTO 2022  | IMPORTO 2021  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| A) PATRIMONIO NETTO                                                                          |               |               |
| Fondo di dotazione                                                                           | 5.680.414,04  | 5.680.414,04  |
| Riserve                                                                                      | 11.133.559,76 | 5.513.831,31  |
| da capitale                                                                                  | 0,00          | 0,00          |
| da permessi di costruire                                                                     | 398.376,27    | 140.000,00    |
| riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | 10.735.183,49 | 5.373.831,31  |
| altre riserve indisponibili                                                                  | 0,00          | 0,00          |
| altre riserve disponibili                                                                    | 0,00          | 0,00          |
| Risultato economico dell'esercizio                                                           | 2.191.358,04  | 32.249,41     |
| Risultati economici di esercizi precedenti                                                   | -1.320.516,20 | -1.352.765,61 |
| Riserve negative per beni indisponibili                                                      | -7.690.116,52 | -2.328.764,34 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)                                                                  | 9.994.699,12  | 7.544.964,81  |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI                                                                 |               |               |
| per trattamento di quiescenza                                                                | 0,00          | 0,00          |
| per imposte                                                                                  | 0,00          | 0,00          |
| altri                                                                                        | 121.150,30    | 19.695,00     |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)                                                             | 121.150,30    | 19.695,00     |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO                                                              | 0,00          | 0,00          |
| TOTALE T.F.R. (C)                                                                            | 0,00          | 0,00          |
| D) DEBITI (1)                                                                                |               |               |
| Debiti da finanziamento                                                                      | 2.783.486,49  | 2.316.743,51  |
| Contributi agli investimenti                                                                 | 1.124.608,96  | 128.997,82    |
| prestiti obbligazionari                                                                      | 0,00          | 0,00          |
| da altre amministrazioni pubbliche                                                           | 1.124.608,96  | 128.997,82    |
| da altri soggetti                                                                            | 0,00          | 0,00          |
| v/ altre amministrazioni pubbliche                                                           | 0,00          | 0,00          |
| verso banche e tesoriere                                                                     | 0,00          | 0,00          |
| verso altri finanziatori                                                                     | 2.783.486,49  | 2.316.743,51  |
| Debiti verso fornitori                                                                       | 350.314,52    | 377.141,78    |
| Acconti                                                                                      | 0,00          | 0,00          |
| Debiti per trasferimenti e contributi                                                        | 31.581,29     | 72.634,33     |
| enti finanziati dal servizio sanitario nazionale                                             | 0,00          | 0,00          |
| altre amministrazioni pubbliche                                                              | 20.401,29     | 11.086,33     |
| imprese controllate                                                                          | 0,00          | 0,00          |
| imprese partecipate                                                                          | 0,00          | 0,00          |
| altri soggetti                                                                               | 11.180,00     | 61.548,00     |
| altri debiti                                                                                 | 495.617,54    | 560.228,33    |
| tributari                                                                                    | 25.575,23     | 20.474,15     |
| verso istituti di previdenza e sicurezza sociale                                             | 666,50        | 735,44        |
| per attività svolta per c/terzi (2)                                                          | 0,00          | 0,00          |
| altri                                                                                        | 469.375,81    | 539.018,74    |
| TOTALE DEBITI ( D)                                                                           | 3.660.999,84  | 3.326.747,95  |
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI                                           |               |               |
| Ratei passivi                                                                                | 150.073,02    | 73.934,98     |
| Risconti passivi                                                                             | 1.204.470,64  | 208.859,50    |
| Concessioni pluriennali                                                                      | 79.861,68     | 79.861,68     |
| Altri risconti passivi                                                                       | 0,00          | 0,00          |

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)                     | IMPORTO 2022  | IMPORTO 2021  |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| TOTALE RATEI E RISCONTI (E)                      | 1.354.543,66  | 282.794,48    |
| TOTALE DEL PASSIVO                               | 15.131.392,92 | 11.174.202,24 |
| CONTI D'ORDINE                                   |               |               |
| 1) Impegni su esercizi futuri                    | 2.900.458,85  | 577.429,52    |
| 2) beni di terzi in uso                          | 0,00          | 0,00          |
| 3) beni dati in uso a terzi                      | 0,00          | 0,00          |
| 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | 0,00          | 0,00          |
| 5) garanzie prestate a imprese controllate       | 0,00          | 0,00          |
| 6) garanzie prestate a imprese partecipate       | 0,00          | 0,00          |
| 7) garanzie prestate a altre imprese             | 0,00          | 0,00          |
| TOTALE CONTI D'ORDINE                            | 2.900.458,85  | 577.429,52    |

### 3.2.1.4.3 Conto economico

Dalle risultanze dell'ultimo rendiconto approvato il conto economico è:

| CONTO ECONOMICO                                                            | IMPORTO 2022  | IMPORTO 2021 |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE                                      |               |              |
| Proventi da tributi                                                        | 2.541.376,70  | 2.492.260,19 |
| Proventi da fondi perequativi                                              | 0,00          | 0,00         |
| Proventi da trasferimenti e contributi                                     | 631.321,23    | 507.101,41   |
| - Proventi da trasferimenti correnti                                       | 631.321,23    | 489.005,81   |
| - Quota annuale di contributi agli investimenti                            | 0,00          | 0,00         |
| - Contributi agli investimenti                                             | 0,00          | 18.095,60    |
| Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici          | 269.496,03    | 176.898,83   |
| - Proventi derivanti dalla gestione dei beni                               | 139.639,21    | 80.261,09    |
| - Ricavi della vendita di beni                                             | 1.083,88      | 0,00         |
| - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi                           | 128.772,94    | 96.637,74    |
| Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00          | 0,00         |
| Variazione dei lavori in corso su ordinazione                              | 0,00          | 0,00         |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                          | 0,00          | 0,00         |
| Altri ricavi e proventi diversi                                            | 147.192,54    | 216.188,25   |
| Totale componenti positivi della gestione A)                               | 3.589.386,50  | 3.392.448,68 |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE                                      |               |              |
| Acquisto di materie prime e/o beni di consumo                              | 83.384,38     | 102.283,99   |
| Prestazioni di servizi                                                     | 1.997.530,54  | 1.834.345,34 |
| Utilizzo beni di terzi                                                     | 716,43        | 275,28       |
| Trasferimenti e contributi                                                 | 217.368,41    | 329.304,32   |
| - Trasferimenti correnti                                                   | 215.018,41    | 329.304,32   |
| - Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.              | 2.350,00      | 0,00         |
| - Contributi agli investimenti ad altri soggetti                           | 0,00          | 0,00         |
| Personale                                                                  | 779.221,47    | 658.548,54   |
| Ammortamenti e svalutazioni                                                | 2.547.404,58  | 510.318,71   |
| - Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali                             | 1.390,80      | 230,50       |
| - Ammortamenti di immobilizzazioni materiali                               | 2.545.693,21  | 509.772,68   |
| - Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                | 0,00          | 0,00         |
| - Svalutazione dei crediti                                                 | 320,57        | 315,53       |
| Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)      | 0,00          | 0,00         |
| Accantonamenti per rischi                                                  | 101.455,30    | 0,00         |
| Altri accantonamenti                                                       | 0,00          | 0,00         |
| Oneri diversi di gestione                                                  | 69.043,64     | 52.392,07    |
| Totale componenti negativi della gestione B)                               | 5.796.124,75  | 3.487.468,25 |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)              | -2.206.738,25 | -95.019,57   |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI                                            |               |              |
| Proventi finanziari                                                        |               |              |
| Proventi da partecipazioni                                                 | 0,00          | 0,00         |
| - da società controllate                                                   | 0,00          | 0,00         |
| - da società partecipate                                                   | 0,00          | 0,00         |
| - da altri soggetti                                                        | 0,00          | 0,00         |
| Altri proventi finanziari                                                  | 0,54          | 0,00         |
| Totale proventi finanziari                                                 | 0,54          | 0,00         |
| Oneri finanziari                                                           |               |              |
| Interessi ed altri oneri finanziari                                        | 59.544,78     | 65.616,99    |
| - Interessi passivi                                                        | 59.544,78     | 65.616,99    |

| CONTO ECONOMICO                                      | IMPORTO 2022 | IMPORTO 2021 |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| - Altri oneri finanziari                             | 0,00         | 0,00         |
| Totale oneri finanziari                              | 59.544,78    | 65.616,99    |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)              | -59.544,24   | -65.616,99   |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE        |              |              |
| Rivalutazioni                                        | 0,00         | 0,00         |
| Svalutazioni                                         | 0,00         | 0,00         |
| Totale (D)                                           | 0,00         | 0,00         |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI                    |              |              |
| Proventi straordinari                                |              |              |
| - Proventi da permessi di costruire                  | 0,00         | 0,00         |
| - Proventi da trasferimenti in conto capitale        | 746.292,50   | 207.000,00   |
| - Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo  | 5.162.915,41 | 578.823,10   |
| - Plusvalenze patrimoniali                           | 0,00         | 0,00         |
| - Altri proventi straordinari                        | 2.036,16     | 3.500,00     |
| Totale proventi straordinari                         | 5.911.244,07 | 789.323,10   |
| Oneri straordinari                                   |              |              |
| - Trasferimenti in conto capitale                    | 2.000,00     | 0,00         |
| - Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 822.886,39   | 64.858,04    |
| - Minusvalenze patrimoniali                          | 0,00         | 0,00         |
| - Altri oneri straordinari                           | 582.504,55   | 489.314,75   |
| Totale oneri straordinari                            | 1.407.390,94 | 554.172,79   |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)            | 4.503.853,13 | 235.150,31   |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)            | 2.237.570,64 | 74.513,75    |
| Imposte                                              | 46.212,60    | 42.264,34    |
| RISULTATO DELL'ESERCIZIO                             | 2.191.358,04 | 32.249,41    |



Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026

Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE                                                                                | DEFINIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | VALORE INDICATORE<br>(dati percentuali) |        |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------|--------|
|                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2024                                    | 2025   | 2026   |
| 1 Rigidità strutturale di bilancio                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                         |        |        |
| 1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti                      | [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 Redditi di lavoro dipendente + 1.7 Interessi passivi + Titolo 4 Rimborsi prestiti + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)                                                                                          | 33,95                                   | 34,64  | 33,27  |
| 2 Entrate correnti                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                         |        |        |
| 2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti      | Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate correnti (4)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 97,21                                   | 99,05  | 100,48 |
| 2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente                                  | Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle Entrate correnti (4)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 83,07                                   |        |        |
| 2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie       | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 Tributi – Compartecipazioni di tributi E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 Entrate extratributarie) / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate correnti (4)                                                                                                                                                                                                                                                               | 79,66                                   | 81,17  | 82,34  |
| 2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie            | Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 Tributi – Compartecipazioni di tributi E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 Entrate extratributarie) / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle Entrate correnti (4)                                                                                                                                                                                                                                                                         | 68,32                                   |        |        |
| 3 Spese di personale                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                         |        |        |
| 3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario) | Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)                                                                                                                                                                                 | 26,10                                   | 26,40  | 26,34  |
| 3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale    | Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 IRAP – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | 17,43                                   | 17,56  | 17,56  |
| 3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile                            | Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 Consulenze + pdc U.1.03.02.12 lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 Redditi di lavoro dipendente + pdc U.1.02.01.01 IRAP + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)                                                                                                                                                                                    | 2,34                                    | 2,36   | 2,36   |
| 3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)         | Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)                                                                                                                                                                                           | 155,10                                  | 153,94 | 153,94 |



Piano degli indicatori di bilancio

COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE

Allegato n. 1-a

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026

Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE                                                                                      | DEFINIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | VALORE INDICATORE<br>(dati percentuali) |       |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------|-------|
|                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 2024                                    | 2025  | 2026  |
| 4 Esternalizzazione dei servizi                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                         |       |       |
| 4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi                                                           | Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 Contratti di servizio pubblico + pdc U.1.04.03.01.000 Trasferimenti correnti a imprese controllate + pdc U.1.04.03.02.000 Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate) al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV                                  | 16,13                                   | 16,44 | 16,40 |
| 5 Interessi passivi                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                         |       |       |
| 5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) | Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 Interessi passivi / Stanziamenti di competenza primi tre titoli (Entrate correnti)                                                                                                                                                                                                                                       | 1,87                                    | 2,28  | 2,14  |
| 5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi                      | Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 Interessi passivi                                                                                                                                                                     | 0,00                                    | 0,00  | 0,00  |
| 5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi                                  | Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 Interessi di mora / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 Interessi passivi                                                                                                                                                                                                   | 0,00                                    | 0,00  | 0,00  |
| 6 Investimenti                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                         |       |       |
| 6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale                                          | Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV                                                                                                                                                                                                   | 1,40                                    | 0,00  | 0,00  |
| 6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)             | Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)                                                                                                     | 13,74                                   | 0,00  | 0,00  |
| 6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)     | Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)                                                                                                                           | 0,00                                    | 0,00  | 0,00  |
| 6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)         | Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni e 2.3 Contributi agli investimenti al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)                                                           | 13,74                                   | 0,00  | 0,00  |
| 6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente                                      | Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni + Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti) (10)                                                                                                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00  | 0,00  |
| 6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie                | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni + Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti) (10)                                                                                                                                                          | 0,00                                    | 0,00  | 0,00  |
| 6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito                                                   | Stanziamenti di competenza (Titolo 6 Accensione di prestiti - Categoria 6.02.02 Anticipazioni - Categoria 6.03.03 Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni + Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti) | 0,00                                    | 0,00  | 0,00  |



3.2.1.4.4 Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026

Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE                                                       | DEFINIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | VALORE INDICATORE<br>(dati percentuali) |       |       |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------|-------|
|                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2024                                    | 2025  | 2026  |
| investimenti) (10)                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                         |       |       |
| 7 Debiti non finanziari                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                         |       |       |
| 7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali                           | Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 Acquisto di beni e servizi + 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni) / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 Acquisto di beni e servizi + 2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 99,86                                   |       |       |
| 7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche | Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] | 100,00                                  |       |       |
| 8 Debiti finanziari                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                         |       |       |
| 8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari                                 | Totale competenza Titolo 4 della spesa / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 11,79                                   | 13,11 | 12,03 |
| 8.2 Sostenibilità debiti finanziari                                        | Stanziamienti di competenza [1.7 Interessi passivi - Interessi di mora (U.1.07.06.02.000) - Interessi per anticipazioni prestiti (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate                                                                                                                                                     | 10,01                                   | 10,42 | 8,71  |
| 8.3 Indebitamento procapite (in valore assoluto)                           | Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 447,52                                  |       |       |
| 9 Composizione avanzo di amministrazione presunto                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                         |       |       |
| 9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto          | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 62,17                                   |       |       |
| 9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto              | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                                    |       |       |
| 9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto                       | Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 36,18                                   |       |       |



3.2.1.4.4 Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026  
Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE                                            | DEFINIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | VALORE INDICATORE<br>(dati percentuali) |       |       |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------|-------|
|                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2024                                    | 2025  | 2026  |
| 9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto              | Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1.65                                    |       |       |
| 10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                         |       |       |
| 10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)                                                                                                                                                                                                                                                        | 0,00                                    | 0,00  | 0,00  |
| 10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto          | Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                                    |       |       |
| 10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio            | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,00                                    | 0,00  | 0,00  |
| 11 Fondo pluriennale vincolato                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                         |       |       |
| 11.1 Utilizzo del FPV                                           | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c) | 0,00                                    | 0,00  | 0,00  |
| 12 Partite di giro e conto terzi                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                         |       |       |
| 12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata         | Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)                                                                                                                                                                                                                                   | 20,56                                   | 20,95 | 21,26 |
| 12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita          | Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)                                                                                                                                                                                                                            | 22,38                                   | 22,81 | 22,75 |

3.2.1.4.4 Indicatori sintetici

- (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2019. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
- (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs
- (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
- (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di
- (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.



Piano degli indicatori di bilancio

COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE

Allegato n. 1-b

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione  
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione                                                                                                  | Composizione delle entrate (dati percentuali)                                |                                                                              |                                                                              |                                                                                             | Percentuale riscossione entrate                                                             |                                                                                                         |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                | Esercizio 2024:<br>Previsioni competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Esercizio 2025:<br>Previsioni competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Esercizio 2026:<br>Previsioni competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Media accertamenti nei<br>tre esercizi precedenti /<br>Media Totale<br>accertamenti nei tre | Previsioni cassa<br>esercizio 2024 /<br>(previsioni competenza<br>+ residui) esercizio 2024 | Media riscossioni nei tre<br>esercizi precedenti /<br>Media accertamenti nei<br>tre esercizi precedenti |
| Titolo 1            | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa                                              |                                                                              |                                                                              |                                                                              |                                                                                             |                                                                                             |                                                                                                         |
| 1.0101              | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati                                                            | 43,67                                                                        | 59,58                                                                        | 63,57                                                                        | 45,70                                                                                       | 100,00                                                                                      | 87,94                                                                                                   |
| 1.0104              | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                                    |
| 1.0301              | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali                                                   | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                                    |
| 1.0302              | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)                     | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                                    |
| Titolo 1            | Totale Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa                                       | 43,67                                                                        | 59,58                                                                        | 63,57                                                                        | 45,70                                                                                       | 100,00                                                                                      | 87,94                                                                                                   |
| Titolo 2            | Trasferimenti correnti                                                                                         |                                                                              |                                                                              |                                                                              |                                                                                             |                                                                                             |                                                                                                         |
| 2.0101              | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                                             | 4,76                                                                         | 6,53                                                                         | 7,00                                                                         | 8,27                                                                                        | 100,00                                                                                      | 99,53                                                                                                   |
| 2.0102              | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie                                                              | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 3,48                                                                                        | 0,00                                                                                        | 60,37                                                                                                   |
| 2.0103              | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese                                                               | 0,44                                                                         | 0,62                                                                         | 0,66                                                                         | 0,05                                                                                        | 100,00                                                                                      | 100,00                                                                                                  |
| 2.0104              | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private                                           | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                                    |
| 2.0105              | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo                                | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                                    |
| Titolo 2            | Totale Trasferimenti correnti                                                                                  | 5,21                                                                         | 7,15                                                                         | 7,66                                                                         | 11,79                                                                                       | 100,00                                                                                      | 87,98                                                                                                   |
| Titolo 3            | Entrate extratributarie                                                                                        |                                                                              |                                                                              |                                                                              |                                                                                             |                                                                                             |                                                                                                         |
| 3.0100              | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 4,37                                                                         | 6,09                                                                         | 6,53                                                                         | 3,86                                                                                        | 99,36                                                                                       | 92,50                                                                                                   |
| 3.0200              | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                                    |
| 3.0300              | Tipologia 300: Interessi attivi                                                                                | 0,01                                                                         | 0,01                                                                         | 0,01                                                                         | 0,00                                                                                        | 100,00                                                                                      | 100,00                                                                                                  |
| 3.0400              | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale                                                            | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                                    |
| 3.0500              | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti                                                               | 2,32                                                                         | 3,05                                                                         | 2,34                                                                         | 3,98                                                                                        | 100,00                                                                                      | 93,36                                                                                                   |
| Titolo 3            | Totale Entrate extratributarie                                                                                 | 6,70                                                                         | 9,16                                                                         | 8,87                                                                         | 7,84                                                                                        | 99,57                                                                                       | 92,94                                                                                                   |



Piano degli indicatori di bilancio

COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE

Allegato n. 1-b

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione  
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026

| Titolo<br>Tipologia                                    | Denominazione                                                               | Composizione delle entrate (dati percentuali)                                |                                                                              |                                                                              |                                                                                             | Percentuale riscossione entrate                                                             |                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                        |                                                                             | Esercizio 2024:<br>Previsioni competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Esercizio 2025:<br>Previsioni competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Esercizio 2026:<br>Previsioni competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Media accertamenti nei<br>tre esercizi precedenti /<br>Media Totale<br>accertamenti nei tre | Previsioni cassa<br>esercizio 2024 /<br>(previsioni competenza<br>+ residui) esercizio 2024 | Media riscossioni nei tre<br>esercizi precedenti /<br>Media accertamenti nei<br>tre esercizi precedenti |
| Titolo 4 Entrate in conto capitale                     |                                                                             |                                                                              |                                                                              |                                                                              |                                                                                             |                                                                                             |                                                                                                         |
| 4.0100                                                 | Tipologia 100: Tributi in conto capitale                                    | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                                    |
| 4.0200                                                 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti                                 | 31,10                                                                        | 5,53                                                                         | 0,00                                                                         | 7,15                                                                                        | 100,00                                                                                      | 24,87                                                                                                   |
| 4.0300                                                 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale                        | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 9,12                                                                                        | 100,00                                                                                      | 28,60                                                                                                   |
| 4.0400                                                 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali       | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,69                                                                                        | 0,00                                                                                        | 58,99                                                                                                   |
| 4.0500                                                 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale                              | 1,90                                                                         | 2,65                                                                         | 2,84                                                                         | 3,26                                                                                        | 100,00                                                                                      | 99,88                                                                                                   |
| Titolo 4                                               | Totale Entrate in conto capitale                                            | 33,00                                                                        | 8,18                                                                         | 2,84                                                                         | 20,21                                                                                       | 100,00                                                                                      | 39,81                                                                                                   |
| Titolo 5 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie |                                                                             |                                                                              |                                                                              |                                                                              |                                                                                             |                                                                                             |                                                                                                         |
| 5.0100                                                 | Tipologia 100: Alienazione di attivita' finanziarie                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                                    |
| 5.0200                                                 | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                                    |
| 5.0300                                                 | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine                   | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                                    |
| 5.0400                                                 | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                                    |
| Titolo 5                                               | Totale Entrate da riduzione di attivita' finanziarie                        | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                                    |
| Titolo 6 Accensione prestiti                           |                                                                             |                                                                              |                                                                              |                                                                              |                                                                                             |                                                                                             |                                                                                                         |
| 6.0100                                                 | Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari                           | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                                    |
| 6.0200                                                 | Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine                          | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                                    |
| 6.0300                                                 | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 5,74                                                                                        | 100,00                                                                                      | 0,00                                                                                                    |
| 6.0400                                                 | Tipologia 400: Altre forme di indebitamento                                 | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                                    |
| Titolo 6                                               | Totale Accensione prestiti                                                  | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 5,74                                                                                        | 100,00                                                                                      | 0,00                                                                                                    |
| Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere  |                                                                             |                                                                              |                                                                              |                                                                              |                                                                                             |                                                                                             |                                                                                                         |
| 7.0100                                                 | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                 | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                                    |
| Titolo 7                                               | Totale Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                                    |
| Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro     |                                                                             |                                                                              |                                                                              |                                                                              |                                                                                             |                                                                                             |                                                                                                         |



Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione  
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione                                    | Composizione delle entrate (dati percentuali)                                |                                                                              |                                                                              |                                                                                             | Percentuale riscossione entrate                                                             |                                                                                                         |
|---------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                     |                                                  | Esercizio 2024:<br>Previsioni competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Esercizio 2025:<br>Previsioni competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Esercizio 2026:<br>Previsioni competenza/<br>totale previsioni<br>competenza | Media accertamenti nei<br>tre esercizi precedenti /<br>Media Totale<br>accertamenti nei tre | Previsioni cassa<br>esercizio 2024 /<br>(previsioni competenza<br>+ residui) esercizio 2024 | Media riscossioni nei tre<br>esercizi precedenti /<br>Media accertamenti nei<br>tre esercizi precedenti |
| 9.0100              | Tipologia 100: Entrate per partite di giro       | 10,65                                                                        | 14,85                                                                        | 15,90                                                                        | 8,27                                                                                        | 97,72                                                                                       | 99,71                                                                                                   |
| 9.0200              | Tipologia 200: Entrate per conto terzi           | 0,78                                                                         | 1,09                                                                         | 1,16                                                                         | 0,45                                                                                        | 100,00                                                                                      | 98,58                                                                                                   |
| Titolo 9            | Totale Entrate per conto terzi e partite di giro | 11,43                                                                        | 15,93                                                                        | 17,06                                                                        | 8,72                                                                                        | 97,88                                                                                       | 99,65                                                                                                   |
| TOTALE ENTRATE      |                                                  | 100,00                                                                       | 100,00                                                                       | 100,00                                                                       | 100,00                                                                                      | 99,84                                                                                       | 74,58                                                                                                   |



Piano degli indicatori di bilancio

COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE

Allegato n. 1-c

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026

| MISSIONI E PROGRAMMI                                            |                                                                               | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025, 2026 (dati percentuali)                  |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |      | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)         |                                                    |                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                 |                                                                               | Esercizio 2024                                                                       |                                                                           |                                                                                   | Esercizio 2025                                                                       |                                                                           | Esercizio 2026                                                                       |                                                                           |      | Incidenza Missione / Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV | Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) |
|                                                                 |                                                                               | Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale | Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale |      |                                                                                             |                                                    |                                                                                                        |
| Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione        |                                                                               |                                                                                      |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |      |                                                                                             |                                                    |                                                                                                        |
| 1.01                                                            | Programma 1: Organi istituzionali                                             | 7,41                                                                                 | 0,00                                                                      | 100,00                                                                            | 8,86                                                                                 | 0,00                                                                      | 9,48                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00 | 7,79                                                                                        | 1,93                                               | 83,93                                                                                                  |
| 1.02                                                            | Programma 2: Segreteria generale                                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 100,00                                                                            | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00 | 0,00                                                                                        | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| 1.03                                                            | Programma 3: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 1,79                                                                                 | 0,00                                                                      | 100,00                                                                            | 2,52                                                                                 | 0,00                                                                      | 2,70                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00 | 1,92                                                                                        | 0,00                                               | 91,13                                                                                                  |
| 1.04                                                            | Programma 4: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali              | 1,08                                                                                 | 0,00                                                                      | 100,00                                                                            | 1,29                                                                                 | 0,00                                                                      | 1,38                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00 | 2,47                                                                                        | 0,00                                               | 83,10                                                                                                  |
| 1.05                                                            | Programma 5: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                       | 1,44                                                                                 | 0,00                                                                      | 100,00                                                                            | 1,82                                                                                 | 0,00                                                                      | 1,95                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00 | 1,74                                                                                        | 0,00                                               | 82,91                                                                                                  |
| 1.06                                                            | Programma 6: Ufficio tecnico                                                  | 3,02                                                                                 | 0,00                                                                      | 100,00                                                                            | 4,21                                                                                 | 0,00                                                                      | 4,51                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00 | 3,97                                                                                        | 1,43                                               | 74,74                                                                                                  |
| 1.07                                                            | Programma 7: Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile      | 1,86                                                                                 | 0,00                                                                      | 100,00                                                                            | 2,27                                                                                 | 0,00                                                                      | 2,43                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00 | 1,55                                                                                        | 0,00                                               | 91,95                                                                                                  |
| 1.08                                                            | Programma 8: Statistica e sistemi informativi                                 | 0,40                                                                                 | 0,00                                                                      | 100,00                                                                            | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00 | 0,00                                                                                        | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| 1.09                                                            | Programma 9: Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali               | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00 | 0,00                                                                                        | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| 1.10                                                            | Programma 10: Risorse umane                                                   | 0,06                                                                                 | 0,00                                                                      | 100,00                                                                            | 0,09                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,09                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00 | 0,05                                                                                        | 0,00                                               | 92,09                                                                                                  |
| 1.11                                                            | Programma 11: Altri servizi generali                                          | 3,36                                                                                 | 0,00                                                                      | 99,96                                                                             | 4,74                                                                                 | 0,00                                                                      | 5,04                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00 | 3,98                                                                                        | 5,99                                               | 92,67                                                                                                  |
| Missione 1 Totale Servizi istituzionali, generali e di gestione |                                                                               | 20,43                                                                                | 0,00                                                                      | 99,99                                                                             | 25,80                                                                                | 0,00                                                                      | 27,59                                                                                | 0,00                                                                      | 0,00 | 23,47                                                                                       | 9,36                                               | 84,15                                                                                                  |
| Missione 2 Giustizia                                            |                                                                               |                                                                                      |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |      |                                                                                             |                                                    |                                                                                                        |
| 2.01                                                            | Programma 1: Uffici giudiziari                                                | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00 | 0,00                                                                                        | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| 2.02                                                            | Programma 2: Casa circondariale e altri servizi                               | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00 | 0,00                                                                                        | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| Missione 2 Totale Giustizia                                     |                                                                               | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00 | 0,00                                                                                        | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza                          |                                                                               |                                                                                      |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |      |                                                                                             |                                                    |                                                                                                        |
| 3.01                                                            | Programma 1: Polizia locale e amministrativa                                  | 1,58                                                                                 | 0,00                                                                      | 100,00                                                                            | 2,20                                                                                 | 0,00                                                                      | 2,36                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00 | 2,15                                                                                        | 0,71                                               | 83,77                                                                                                  |
| 3.02                                                            | Programma 2: Sistema integrato di sicurezza urbana                            | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00 | 0,06                                                                                        | 0,00                                               | 100,00                                                                                                 |
| Missione 3 Totale Ordine pubblico e sicurezza                   |                                                                               | 1,58                                                                                 | 0,00                                                                      | 100,00                                                                            | 2,20                                                                                 | 0,00                                                                      | 2,36                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00 | 2,21                                                                                        | 0,71                                               | 84,23                                                                                                  |



Piano degli indicatori di bilancio

COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE

Allegato n. 1-c

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026

| MISSIONI E PROGRAMMI |                                                                            | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025, 2026 (dati percentuali) |                       |                        |                                 |                       |                                 |                       |       | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali) |                       |                        |  |  |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|--|--|
|                      |                                                                            | Esercizio 2024                                                      |                       |                        |                                 | Esercizio 2025        |                                 |                       |       | Incidenza Missione / Programma:                                                     | di cui incidenza FPV: | Capacità di pagamento: |  |  |
|                      |                                                                            | Incidenza Missione / Programma:                                     | di cui incidenza FPV: | Capacità di pagamento: | Incidenza Missione / Programma: | di cui incidenza FPV: | Incidenza Missione / Programma: | di cui incidenza FPV: |       |                                                                                     |                       |                        |  |  |
|                      |                                                                            |                                                                     |                       |                        |                                 |                       |                                 |                       |       |                                                                                     |                       |                        |  |  |
| Missione 4           | Istruzione e diritto allo studio                                           |                                                                     |                       |                        |                                 |                       |                                 |                       |       |                                                                                     |                       |                        |  |  |
| 4.01                 | Programma 1: Istruzione prescolastica                                      | 0,93                                                                | 0,00                  | 100,00                 | 1,30                            | 0,00                  | 1,39                            | 0,00                  | 1,07  | 0,00                                                                                | 0,00                  | 91,27                  |  |  |
| 4.02                 | Programma 2: Altri ordini di istruzione non universitaria                  | 2,42                                                                | 0,00                  | 100,00                 | 3,35                            | 0,00                  | 3,58                            | 0,00                  | 10,91 | 0,00                                                                                | 23,89                 | 78,31                  |  |  |
| 4.04                 | Programma 4: Istruzione universitaria                                      | 0,00                                                                | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                            | 0,00                  | 0,00                            | 0,00                  | 0,00  | 0,00                                                                                | 0,00                  | 0,00                   |  |  |
| 4.05                 | Programma 5: Istruzione tecnica superiore                                  | 0,00                                                                | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                            | 0,00                  | 0,00                            | 0,00                  | 0,00  | 0,00                                                                                | 0,00                  | 0,00                   |  |  |
| 4.06                 | Programma 6: Servizi ausiliari all'istruzione                              | 0,35                                                                | 0,00                  | 100,00                 | 0,49                            | 0,00                  | 0,53                            | 0,00                  | 0,36  | 0,00                                                                                | 0,00                  | 76,36                  |  |  |
| 4.07                 | Programma 7: Diritto allo studio                                           | 0,00                                                                | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                            | 0,00                  | 0,00                            | 0,00                  | 0,00  | 0,00                                                                                | 0,00                  | 0,00                   |  |  |
| Missione 4           | Totale Istruzione e diritto allo studio                                    | 3,71                                                                | 0,00                  | 100,00                 | 5,14                            | 0,00                  | 5,51                            | 0,00                  | 12,34 | 0,00                                                                                | 23,89                 | 80,02                  |  |  |
| Missione 5           | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali                |                                                                     |                       |                        |                                 |                       |                                 |                       |       |                                                                                     |                       |                        |  |  |
| 5.01                 | Programma 1: Valorizzazione dei beni di interesse storico.                 | 1,06                                                                | 0,00                  | 100,00                 | 1,48                            | 0,00                  | 1,59                            | 0,00                  | 1,41  | 0,00                                                                                | 0,00                  | 73,99                  |  |  |
| 5.02                 | Programma 2: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,71                                                                | 0,00                  | 100,00                 | 1,01                            | 0,00                  | 1,08                            | 0,00                  | 0,47  | 0,00                                                                                | 0,00                  | 90,80                  |  |  |
| Missione 5           | Totale Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali         | 1,77                                                                | 0,00                  | 100,00                 | 2,49                            | 0,00                  | 2,67                            | 0,00                  | 1,87  | 0,00                                                                                | 0,00                  | 77,61                  |  |  |
| Missione 6           | Politiche giovanili, sport e tempo libero                                  |                                                                     |                       |                        |                                 |                       |                                 |                       |       |                                                                                     |                       |                        |  |  |
| 6.01                 | Programma 1: Sport e tempo libero                                          | 1,60                                                                | 0,00                  | 100,00                 | 2,24                            | 0,00                  | 2,39                            | 0,00                  | 12,95 | 0,00                                                                                | 38,70                 | 66,38                  |  |  |
| 6.02                 | Programma 2: Giovani                                                       | 0,00                                                                | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                            | 0,00                  | 0,00                            | 0,00                  | 0,00  | 0,00                                                                                | 0,00                  | 0,00                   |  |  |
| Missione 6           | Totale Politiche giovanili, sport e tempo libero                           | 1,60                                                                | 0,00                  | 100,00                 | 2,24                            | 0,00                  | 2,39                            | 0,00                  | 12,95 | 0,00                                                                                | 38,70                 | 66,38                  |  |  |
| Missione 7           | Turismo                                                                    |                                                                     |                       |                        |                                 |                       |                                 |                       |       |                                                                                     |                       |                        |  |  |
| 7.01                 | Programma 1: Sviluppo e valorizzazione del turismo                         | 0,00                                                                | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                            | 0,00                  | 0,00                            | 0,00                  | 0,04  | 0,00                                                                                | 0,00                  | 100,00                 |  |  |
| Missione 7           | Totale Turismo                                                             | 0,00                                                                | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                            | 0,00                  | 0,00                            | 0,00                  | 0,04  | 0,00                                                                                | 0,00                  | 100,00                 |  |  |
| Missione 8           | Assetto del territorio ed edilizia abitativa                               |                                                                     |                       |                        |                                 |                       |                                 |                       |       |                                                                                     |                       |                        |  |  |
| 8.01                 | Programma 1: Urbanistica e assetto del territorio                          | 0,00                                                                | 0,00                  | 100,00                 | 0,00                            | 0,00                  | 0,00                            | 0,00                  | 5,37  | 0,00                                                                                | 20,79                 | 36,45                  |  |  |
| 8.02                 | Programma 2: Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di            | 0,01                                                                | 0,00                  | 100,00                 | 0,01                            | 0,00                  | 0,01                            | 0,00                  | 0,00  | 0,00                                                                                | 0,00                  | 100,00                 |  |  |



Piano degli indicatori di bilancio

COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE

Allegato n. 1-c

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026

| MISSIONI E PROGRAMMI                                         |                                                                                      | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025, 2026 (dati percentuali)                     |                                                                              |                                                                                      |                                                                                         |                                                                              |                                                                                         |                                                                              |      | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)           |                                                       |                                                                                                           |       |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                                              |                                                                                      | Esercizio 2024                                                                          |                                                                              |                                                                                      | Esercizio 2025                                                                          |                                                                              | Esercizio 2026                                                                          |                                                                              |      | Incidenza Missione / Programma:<br>Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV:<br>Media FPV / Media Totale FPV | Capacità di pagamento:<br>Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) |       |
|                                                              |                                                                                      | Incidenza Missione / Programma:<br>Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV:<br>Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale | Capacità di pagamento:<br>Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione / Programma:<br>Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV:<br>Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale | Incidenza Missione / Programma:<br>Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV:<br>Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale |      |                                                                                               |                                                       |                                                                                                           |       |
| edilizia economico-popolare                                  |                                                                                      |                                                                                         |                                                                              |                                                                                      |                                                                                         |                                                                              |                                                                                         |                                                                              |      |                                                                                               |                                                       |                                                                                                           |       |
| Missione 8                                                   |                                                                                      | Totale Assetto del territorio ed edilizia abitativa                                     |                                                                              |                                                                                      | 0,01                                                                                    | 0,00                                                                         | 100,00                                                                                  | 0,01                                                                         | 0,00 | 0,00                                                                                          | 5,38                                                  | 20,79                                                                                                     | 37,05 |
| Missione 9                                                   |                                                                                      |                                                                                         |                                                                              |                                                                                      |                                                                                         |                                                                              |                                                                                         |                                                                              |      |                                                                                               |                                                       |                                                                                                           |       |
| Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente |                                                                                      |                                                                                         |                                                                              |                                                                                      |                                                                                         |                                                                              |                                                                                         |                                                                              |      |                                                                                               |                                                       |                                                                                                           |       |
| 9.01                                                         | Programma 1: Difesa del suolo                                                        | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00 | 0,00                                                                                          | 0,00                                                  | 0,00                                                                                                      | 0,00  |
| 9.02                                                         | Programma 2: Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                            | 1,87                                                                                    | 0,00                                                                         | 100,00                                                                               | 2,29                                                                                    | 0,00                                                                         | 100,00                                                                                  | 2,22                                                                         | 0,00 | 3,14                                                                                          | 0,46                                                  | 81,25                                                                                                     |       |
| 9.03                                                         | Programma 3: Rifiuti                                                                 | 8,41                                                                                    | 0,00                                                                         | 100,00                                                                               | 11,73                                                                                   | 0,00                                                                         | 100,00                                                                                  | 12,56                                                                        | 0,00 | 8,50                                                                                          | 0,00                                                  | 92,72                                                                                                     |       |
| 9.04                                                         | Programma 4: Servizio idrico integrato                                               | 0,01                                                                                    | 0,00                                                                         | 100,00                                                                               | 0,01                                                                                    | 0,00                                                                         | 100,00                                                                                  | 0,01                                                                         | 0,00 | 0,00                                                                                          | 0,00                                                  | 50,00                                                                                                     |       |
| 9.05                                                         | Programma 5: Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,70                                                                                    | 0,00                                                                         | 100,00                                                                               | 0,98                                                                                    | 0,00                                                                         | 100,00                                                                                  | 1,05                                                                         | 0,00 | 0,89                                                                                          | 1,23                                                  | 69,51                                                                                                     |       |
| 9.06                                                         | Programma 6: Tutela e valorizzazione delle risorse idriche                           | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00 | 0,00                                                                                          | 0,00                                                  | 0,00                                                                                                      | 0,00  |
| 9.07                                                         | Programma 7: Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni                  | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00 | 0,00                                                                                          | 0,00                                                  | 0,00                                                                                                      | 0,00  |
| 9.08                                                         | Programma 8: Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                         | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00 | 0,00                                                                                          | 0,00                                                  | 0,00                                                                                                      | 0,00  |
| Missione 9                                                   |                                                                                      | Totale Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente                     |                                                                              |                                                                                      | 10,99                                                                                   | 0,00                                                                         | 100,00                                                                                  | 15,00                                                                        | 0,00 | 15,84                                                                                         | 12,53                                                 | 1,69                                                                                                      | 88,33 |
| Missione 10                                                  |                                                                                      |                                                                                         |                                                                              |                                                                                      |                                                                                         |                                                                              |                                                                                         |                                                                              |      |                                                                                               |                                                       |                                                                                                           |       |
| Trasporti e diritto alla mobilità                            |                                                                                      |                                                                                         |                                                                              |                                                                                      |                                                                                         |                                                                              |                                                                                         |                                                                              |      |                                                                                               |                                                       |                                                                                                           |       |
| 10.01                                                        | Programma 1: Trasporto ferroviario                                                   | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00 | 0,00                                                                                          | 0,00                                                  | 0,00                                                                                                      | 0,00  |
| 10.02                                                        | Programma 2: Trasporto pubblico locale                                               | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00 | 0,00                                                                                          | 0,00                                                  | 0,00                                                                                                      | 0,00  |
| 10.03                                                        | Programma 3: Trasporto per vie d'acqua                                               | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00 | 0,00                                                                                          | 0,00                                                  | 0,00                                                                                                      | 0,00  |
| 10.04                                                        | Programma 4: Altre modalità di trasporto                                             | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00 | 0,00                                                                                          | 0,00                                                  | 0,00                                                                                                      | 0,00  |
| 10.05                                                        | Programma 5: Viabilità e infrastrutture stradali                                     | 33,17                                                                                   | 0,00                                                                         | 100,00                                                                               | 4,53                                                                                    | 0,00                                                                         | 100,00                                                                                  | 4,85                                                                         | 0,00 | 3,88                                                                                          | 2,92                                                  | 61,15                                                                                                     |       |
| Missione 10                                                  |                                                                                      | Totale Trasporti e diritto alla mobilità                                                |                                                                              |                                                                                      | 33,17                                                                                   | 0,00                                                                         | 100,00                                                                                  | 4,53                                                                         | 0,00 | 4,85                                                                                          | 3,88                                                  | 2,92                                                                                                      | 61,15 |
| Missione 11                                                  |                                                                                      |                                                                                         |                                                                              |                                                                                      |                                                                                         |                                                                              |                                                                                         |                                                                              |      |                                                                                               |                                                       |                                                                                                           |       |
| Soccorso civile                                              |                                                                                      |                                                                                         |                                                                              |                                                                                      |                                                                                         |                                                                              |                                                                                         |                                                                              |      |                                                                                               |                                                       |                                                                                                           |       |
| 11.01                                                        | Programma 1: Sistema di protezione civile                                            | 0,09                                                                                    | 0,00                                                                         | 100,00                                                                               | 0,13                                                                                    | 0,00                                                                         | 100,00                                                                                  | 0,14                                                                         | 0,00 | 0,09                                                                                          | 0,00                                                  | 58,37                                                                                                     |       |
| 11.02                                                        | Programma 2: Interventi a seguito di calamità naturali                               | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                         | 0,00 | 0,00                                                                                          | 0,00                                                  | 0,00                                                                                                      | 0,00  |



Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026

| MISSIONI E PROGRAMMI                                             | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025, 2026 (dati percentuali)                                                                  |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |  | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)        |                                                    |                                                                                                         |  |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                                                                  | Esercizio 2024                                                                                                                       |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      | Esercizio 2025                                                            |                                                                                      | Esercizio 2026                                                            |  | Incidenza Missione / Programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV | Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui ) / Media (Impegni + residui definitivi) |  |
|                                                                  | Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni                                                 | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale | Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale |  |                                                                                            |                                                    |                                                                                                         |  |
|                                                                  |                                                                                                                                      |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |  |                                                                                            |                                                    |                                                                                                         |  |
| Missione 11 Totale Soccorso civile                               |                                                                                                                                      |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |  |                                                                                            |                                                    |                                                                                                         |  |
| Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia        |                                                                                                                                      |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |  |                                                                                            |                                                    |                                                                                                         |  |
| 12.01                                                            | Programma 1: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                                                                   |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |  |                                                                                            |                                                    |                                                                                                         |  |
| 12.02                                                            | Programma 2: Interventi per la disabilità                                                                                            |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |  |                                                                                            |                                                    |                                                                                                         |  |
| 12.03                                                            | Programma 3: Interventi per gli anziani                                                                                              |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |  |                                                                                            |                                                    |                                                                                                         |  |
| 12.04                                                            | Programma 4: Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                                                                 |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |  |                                                                                            |                                                    |                                                                                                         |  |
| 12.05                                                            | Programma 5: Interventi per le famiglie                                                                                              |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |  |                                                                                            |                                                    |                                                                                                         |  |
| 12.06                                                            | Programma 6: Interventi per il diritto alla casa                                                                                     |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |  |                                                                                            |                                                    |                                                                                                         |  |
| 12.07                                                            | Programma 7: Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali                                                 |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |  |                                                                                            |                                                    |                                                                                                         |  |
| 12.08                                                            | Programma 8: Cooperazione e associazionismo                                                                                          |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |  |                                                                                            |                                                    |                                                                                                         |  |
| 12.09                                                            | Programma 9: Servizio necroscopico e cimiteriale                                                                                     |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |  |                                                                                            |                                                    |                                                                                                         |  |
| Missione 12 Totale Diritti sociali, politiche sociali e famiglia |                                                                                                                                      |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |  |                                                                                            |                                                    |                                                                                                         |  |
| Missione 13 Tutela della salute                                  |                                                                                                                                      |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |  |                                                                                            |                                                    |                                                                                                         |  |
| 13.01                                                            | Programma 1: Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA                                 |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |  |                                                                                            |                                                    |                                                                                                         |  |
| 13.02                                                            | Programma 2: Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA             |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |  |                                                                                            |                                                    |                                                                                                         |  |
| 13.03                                                            | Programma 3: Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |  |                                                                                            |                                                    |                                                                                                         |  |
| 13.04                                                            | Programma 4: Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi                             |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |  |                                                                                            |                                                    |                                                                                                         |  |
| 13.05                                                            | Programma 5: Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari                                                                    |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |  |                                                                                            |                                                    |                                                                                                         |  |
| 13.06                                                            | Programma 6: Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN                                                        |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |  |                                                                                            |                                                    |                                                                                                         |  |



Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026

| MISSIONI E PROGRAMMI | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025, 2026 (dati percentuali)                  |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali) |                                                                                      |                                                                           |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
|                      | Esercizio 2024                                                                       |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           | Esercizio 2025                                                                       |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      | Esercizio 2026                                                                      |                                                                                      |                                                                           |
|                      | Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale | Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale | Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale | Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale           | Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale |
|                      |                                                                                      |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                                     |                                                                                      |                                                                           |
| 13.07                | Programma 7: Ulteriori spese in materia sanitaria                                    | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                | 0,14                                                                                 | 0,00                                                                      |
| Missione 13          | Totale Tutela della salute                                                           | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                | 0,14                                                                                 | 0,00                                                                      |
| Missione 14          | Sviluppo economico e competitività                                                   |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                                     |                                                                                      |                                                                           |
| 14.01                | Programma 1: Industria PMI e Artigianato                                             | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      |
| 14.02                | Programma 2: Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                  | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      |
| 14.03                | Programma 3: Ricerca e innovazione                                                   | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      |
| 14.04                | Programma 4: Reti e altri servizi di pubblica utilità                                | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      |
| Missione 14          | Totale Sviluppo economico e competitività                                            | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      |
| Missione 15          | Politiche per il lavoro e la formazione professionale                                |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                                     |                                                                                      |                                                                           |
| 15.01                | Programma 1: Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro                          | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      |
| 15.02                | Programma 2: Formazione professionale                                                | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      |
| 15.03                | Programma 3: Sostegno all'occupazione                                                | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      |
| Missione 15          | Totale Politiche per il lavoro e la formazione professionale                         | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      |
| Missione 16          | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                                        |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                                     |                                                                                      |                                                                           |
| 16.01                | Programma 1: Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare              | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      |
| 16.02                | Programma 2: Caccia e pesca                                                          | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      |
| Missione 16          | Totale Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      |
| Missione 17          | Energia e diversificazione delle fonti energetiche                                   |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                                     |                                                                                      |                                                                           |
| 17.01                | Programma 1: Fonti energetiche                                                       | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                | 0,53                                                                                 | 0,85                                                                      |
| Missione 17          | Totale Energia e diversificazione delle fonti energetiche                            | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                | 0,53                                                                                 | 0,85                                                                      |
| Missione 18          | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali                               |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                           |                                                                                      |                                                                                     |                                                                                      |                                                                           |



Piano degli indicatori di bilancio

COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE

Allegato n. 1-c

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026

| MISSIONI E PROGRAMMI                                                      |                                                                                 | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025, 2026 (dati percentuali)                  |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |       |                |      | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)         |                                                    |                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------|----------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                           |                                                                                 | Esercizio 2024                                                                       |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      | Esercizio 2025                                                            |       | Esercizio 2026 |      | Incidenza Missione / Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale Impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV | Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) |
|                                                                           |                                                                                 | Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale |       |                |      |                                                                                             |                                                    |                                                                                                        |
| 18.01                                                                     | Programma 1: Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali          | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00  | 0,00           | 0,00 | 0,00                                                                                        | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| Missione 18 Totale Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali |                                                                                 | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00  | 0,00           | 0,00 | 0,00                                                                                        | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| Missione 19 Relazioni internazionali                                      |                                                                                 |                                                                                      |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |       |                |      |                                                                                             |                                                    |                                                                                                        |
| 19.01                                                                     | Programma 1: Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00  | 0,00           | 0,00 | 0,00                                                                                        | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| Missione 19 Totale Relazioni internazionali                               |                                                                                 | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00  | 0,00           | 0,00 | 0,00                                                                                        | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| Missione 20 Fondi e accantonamenti                                        |                                                                                 |                                                                                      |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |       |                |      |                                                                                             |                                                    |                                                                                                        |
| 20.01                                                                     | Programma 1: Fondo di riserva                                                   | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00  | 0,00           | 0,00 | 0,00                                                                                        | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| 20.02                                                                     | Programma 2: Fondo crediti di dubbia esigibilità                                | 0,06                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,11                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,14  | 0,00           | 0,00 | 0,00                                                                                        | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| 20.03                                                                     | Programma 3: Altri Fondi                                                        | 0,06                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,09                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,09  | 0,00           | 0,00 | 0,00                                                                                        | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| Missione 20 Totale Fondi e accantonamenti                                 |                                                                                 | 0,12                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,19                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,23  | 0,00           | 0,00 | 0,00                                                                                        | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| Missione 50 Debito pubblico                                               |                                                                                 |                                                                                      |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |       |                |      |                                                                                             |                                                    |                                                                                                        |
| 50.01                                                                     | Programma 1: Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari       | 1,04                                                                                 | 0,00                                                                      | 100,00                                                                            | 1,74                                                                                 | 0,00                                                                      | 1,72  | 0,00           | 1,15 | 0,00                                                                                        | 0,00                                               | 100,00                                                                                                 |
| 50.02                                                                     | Programma 2: Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari        | 4,52                                                                                 | 0,00                                                                      | 100,00                                                                            | 6,19                                                                                 | 0,00                                                                      | 5,27  | 0,00           | 4,80 | 0,00                                                                                        | 0,00                                               | 99,31                                                                                                  |
| Missione 50 Totale Debito pubblico                                        |                                                                                 | 5,56                                                                                 | 0,00                                                                      | 100,00                                                                            | 7,92                                                                                 | 0,00                                                                      | 6,99  | 0,00           | 5,96 | 0,00                                                                                        | 0,00                                               | 99,44                                                                                                  |
| Missione 60 Anticipazioni finanziarie                                     |                                                                                 |                                                                                      |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |       |                |      |                                                                                             |                                                    |                                                                                                        |
| 60.01                                                                     | Programma 1: Restituzione anticipazione di tesoreria                            | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00  | 0,00           | 0,00 | 0,00                                                                                        | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| Missione 60 Totale Anticipazioni finanziarie                              |                                                                                 | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00  | 0,00           | 0,00 | 0,00                                                                                        | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |
| Missione 99 Servizi per conto terzi                                       |                                                                                 |                                                                                      |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |       |                |      |                                                                                             |                                                    |                                                                                                        |
| 99.01                                                                     | Programma 1: Servizi per conto terzi e Partite di giro                          | 11,43                                                                                | 0,00                                                                      | 100,00                                                                            | 15,93                                                                                | 0,00                                                                      | 17,06 | 0,00           | 8,16 | 0,00                                                                                        | 0,00                                               | 90,54                                                                                                  |
| 99.02                                                                     | Programma 2: Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                      | 0,00  | 0,00           | 0,00 | 0,00                                                                                        | 0,00                                               | 0,00                                                                                                   |



Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026

| MISSIONI E PROGRAMMI                       | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025, 2026 (dati percentuali)                  |                                                                           |                                                                                   |                                                                                      |                                                                           |                                                                                             | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali) |                       |                        |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
|                                            | Esercizio 2024                                                                       |                                                                           |                                                                                   | Esercizio 2025                                                                       |                                                                           |                                                                                             | Incidenza Missione / Programma:                                                     | di cui incidenza FPV: | Capacità di pagamento: |
|                                            | Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale | Incidenza Missione / Programma: Media (impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV) |                                                                                     |                       |                        |
| Missione 99 Totale Servizi per conto terzi | 11,43                                                                                | 0,00                                                                      | 100,00                                                                            | 15,93                                                                                | 0,00                                                                      | 17,06                                                                                       | 8,16                                                                                | 0,00                  | 90,54                  |

### 3.3 ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE

#### 3.3.1 Partecipazioni societarie ed il Gruppo Locale Pubblico

L'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, è meglio narrato in sede di approvazione del bilancio consolidato, giusta deliberazione di Consiglio Comunale n. 32 del 27.09.2023 cui si rimanda per approfondimenti.

##### UNIACQUE S.p.A.

Durata: fino al 31.12.2050

Costituzione: Atto costitutivo del notaio Santus Bergamo 18911/7805 del 20/3/2006.

Adesione: 20/3/2006

Quote possedute: nr.203.400 azioni per un valore di € 203.400,00 pari allo 0,57% del capitale sociale (€ 36.000.000,00) libro dei soci aggiornato a seguito dell'acquisto, deliberato dall'Assemblea dei Soci il 16 maggio 2018, di n. 500.800 azioni proprie detenute dall'Amministrazione Provinciale di Bergamo, da parte di Uniacque spa.

Considerazioni: attualmente Uniacque S.p.A. gestisce per conto del Comune di Almenno San Salvatore il servizio idrico integrato.

Con effetto dal 1 gennaio 2013 si è concretizzata la fusione per incorporazione in Uniacque SpA della società BAS Servizi Idrici Integrati S.p.A. Gli effetti contabili derivanti dall'operazione, che hanno modificato la situazione contabile/patrimoniale 2012/2013 sono dettagliati nella Nota Integrativa al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013 pubblicata sul sito di Uniacque e comprendente, nell'Allegato 1 lo Stato Patrimoniale al 31/12/2012 della Società incorporata Bas SII e nell'Allegato 2 il prospetto sintetico di Stato Patrimoniale al 1/1/2013 che evidenzia i valori aggregati della Società e dell'incorporata BAS SII ante e post fusione.

La società Uniacque Spa dal 13.12.2019, diventando socio unico, ha acquistato il 100% delle quote del capitale sociale di Aqualis spa, società proprietaria di parte dell'infrastruttura afferente al servizio idrico integrato nell'ambito territoriale ottimale della provincia di Bergamo.

La gestione del servizio idrico integrato è affidata – con delibera dell'autorità d'ambito – al gestore Unico UNIACQUE Spa cui la società ha concesso in uso le reti.

In data 25/11/21 la società Aqualis spa è stata fusa per incorporazione in Uniacque con effetto retroattivo dal 1 gennaio 2021

In data 30 ottobre 2020 il Consiglio di Amministrazione di Uniacque ha espresso la volontà di dismissione delle partecipazioni societarie detenute da Uniacque s.p.a. in Ingegnerie Toscane s.r.l. pari all'1% della quota sociale

##### ECOISOLA S.R.L.

Durata : fino al 31.12.2050

Costituzione : Atto costitutivo del notaio Carlo Leidi di Bergamo rep. n. 120833 del 15/02/1995.

Quote possedute: nr. 3.665 per un valore di € 9.492,35 pari al 3,04 % del capitale sociale (€ 311.934,42), dal 2017 pari al 3,38% e dal 31 luglio 2018 pari al 5,95%.

Adesione: Delibera C.C. nr. 5 del 29.01.2003.

Oggetto sociale: come da articolo 2 dello Statuto sociale:

- la raccolta, il recupero, il trasporto e lo smaltimento di tutti i generi di rifiuti con la gestione di discariche controllate e di impianti a tecnologia complessa, nonché tutte le attività inerenti l'igiene urbana e la salvaguardia ecologica dell'ambiente, ivi compresa la lavorazione, trasformazione e commercializzazione di materiali di recupero;- l'attività di liquidazione e di accertamento dei tributi e di riscossione dei tributi e delle altre entrate degli enti locali;
- la costruzione e la gestione di acquedotti, fognature, depuratori ed ogni altro impianto rientrante nella gestione del ciclo completo delle acque;
- la costruzione e la gestione di impianti di produzione, trasporto, distribuzione dei gas, anche liquefatti, nonché il loro commercio ed ogni altra attività connessa o collegata con servizio gas;
- la costruzione e la gestione di centrali termiche, di impianti di riscaldamento e teleriscaldamento;
- l'organizzazione e la gestione di servizi ambientali per conto dei Comuni, loro consorzi e società;
- l'organizzazione e la gestione dei servizi per conto dei Comuni, Enti in genere e loro consorzi, imprese private, con particolare riferimento alle opere ed ai servizi di pubblica utilità;
- la realizzazione previa progettazione, nonché la gestione su indicazione degli Enti Pubblici locali o per loro delega, nome e conto, secondo le disposizioni di legge, di impianti pubblici e/o di pubblica utilità soggetti ad autorizzazione amministrativa;

- la costruzione e gestione di impianti per la produzione e la distribuzione di energia elettrica con i vari sistemi tecnologici; l'autotrasporto merci per conto terzi;
- l'ideazione, la produzione, l'aggiornamento e la gestione di procedure software per l'informatizzazione dei servizi comunali (anagrafe, immobiliare, tributi, catasto, etc.), anche su licenze di terzi;
- l'organizzazione e la gestione di impianti comunali per l'esercizio di attività sportiva di ogni genere e tipo;
- la gestione dei servizi cimiteriali e degli impianti di illuminazione votiva;
- la costruzione, la gestione e la manutenzione di impianti di pubblica illuminazione;
- la gestione dei servizi di manutenzione e custodia del verde pubblico e degli immobili di proprietà pubblica;
- lo sviluppo, l'assistenza, la consulenza in materia di scienza e tecnologia della comunicazione e dell'informazione;
- l'acquisto, la rivendita ed il commercio di hardware e software sia prodotto in proprio che di terze parti;
- la progettazione, implementazione e l'assistenza di sistemi informativi aziendali in tutte le sue fasi e componenti;
- l'esercizio dell'attività di Internet service provider e di Application service provider;
- la progettazione, creazione e manutenzione di contenuti multimediali (siti web, presentazioni, etc.).

Quote possedute: nr. 3.665 per un valore di € 9.492,35 pari al 3,04 % del capitale sociale (€ 311.934,42), dal 2017 pari al 3,38% e dal 31 luglio 2018 pari al 5,95%.

Considerazioni:

attualmente il Comune di Almenno San Salvatore ha in corso l'affidamento alla società partecipata Ecoisola spa del servizio di igiene ambientale (raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti solidi urbani e assimilati, spazzamento strade, gestione stazione ecologica) che si configura come un servizio strumentale per il Comune utile al perseguimento delle finalità istituzionali.

Pertanto, il mantenimento delle partecipazioni nella società Ecoisola SpA pare in linea con i principi ispiratori della legge n. 244/07, consistendo in una razionalizzazione delle partecipazioni pubbliche del Comune di Almenno San Salvatore, in un'ottica di efficacia, efficienza ed economicità della gestione dei servizi pubblici di propria competenza.

#### **AZIENDA TERRITORIALE PER I SERVIZI ALLA PERSONA VALLE IMAGNA - VILLA D'ALME'**

costituita il 31 marzo 2009

Forma giuridica: azienda consortile a totale partecipazione pubblica

Oggetto sociale: servizi territoriali alla persona e gestione Piano di zona.

Capitale versato € 27.000,00;

Quota posseduta 6,78% pari a € 1.829,52;

L'impegno dell'azienda è quello di mettere il sistema di welfare, con la sua tipologia di approccio verso gli altri sottosistemi, al centro, avendo come principale oggetto di lavoro lo sviluppo complessivo della comunità locale.

Questa dimensione di lavoro e di metodo consente:

- 1) di rappresentare le persone che si rivolgono ai servizi, siano essi di carattere sociale o sanitario, come portatrici non solo di bisogni e di diritti, ma anche di risorse e di saperi che ci permettono di leggere e gestire i problemi cruciali intorno alle direzioni possibili da intraprendere nella società globale;
- 2) di dare senso e significato ai concetti di sussidiarietà, partecipazione, programmazione condivisa e di valorizzazione della realtà locale.

Il processo cominciato qualche anno fa con le cosiddette "leggi di settore", ha trovato una piena realizzazione giuridica con la legge 328/00, definendo l'avvio di un cambiamento culturale oltre che organizzativo, che ha portato tanti comuni, anche di dimensioni ridotte, a pensarsi parte di un'organizzazione più vasta e potenzialmente più funzionale alla realizzazione di alcuni servizi in risposta ai bisogni dei cittadini. I comuni mantengono la responsabilità di continuare ad essere il diretto interlocutore per la persona, l'interprete primo della domanda e di avere il ruolo di "custode" dell'identità di un territorio. Alcuni servizi sono ora esercitati dai Comuni in forma associata, quali la tutela minori, l'adm, sportello informativo per l'immigrazione, l'equipe socio-psico-pedagogica, e altri ancora in fase di valutazione.

L'Azienda rappresenta uno strumento individuato dai Comuni per l'esercizio delle politiche sociali in forma associata, che risponde perfettamente alle esigenze del territorio.

#### **GAL dei Colli di Bergamo e del Canto Alto SCARL (ora G.A.L. "delle Colline Bergamasche" S.C.A.R.L.)**

Durata : fino al 31.12.2030

Costituzione : Atto costitutivo rep. n. n.56.146 del 28.07.2017

Forma giuridica: Società Consortile a responsabilità limitata ai sensi dell'art. 2615 ter del Codice Civile

Oggetto sociale: la società senza fini di lucro ha lo scopo prioritario di organizzare un gruppo di azione locale (GAL) con il fine di gestire il piano di sviluppo.

Capitale sociale versato € 31.900,00;

Quota posseduta 1,60% pari a € 350,00;

La società senza fini di lucro ha lo scopo prioritario di organizzare un Gruppo di Azione Locale (GAL) con il fine di gestire il Piano di Sviluppo Locale 23-27 denominato "Verso un GAL dei Colli Bergamaschi 2.0: promotore di sviluppo rurale e connettore periurbano per una transizione smart" così come voluto dal Partenariato che lo ha sottoscritto presentando la candidatura dello stesso alla Direzione Generale Agricoltura di Regione Lombardia sulla base del DDS 28.11.2022 n. 177248 (PSR 2014-202 misura 19) ed in conformità ai contenuti dei regolamenti UE n. 1303/2013, n. 1305/2013, n. 1306/2013, n.2021/1060 e seguenti.

In subordine allo scopo prioritario e in quanto con esso compatibile si prevede anche di favorire la valorizzazione delle risorse umane e materiali del territorio stimolando la collaborazione tra enti pubblici ed imprese individuali, società, enti ed associazioni private. In particolare, la società ha il compito di favorire le condizioni per lo sviluppo economico, sociale e culturale delle aree rurali, montane e marginali, con particolare riferimento al territorio ubicato nella fascia collinare della provincia di Bergamo, subito a ridosso del capoluogo, promuovendo azioni di sviluppo in tutti i settori di attività dell'ambiente rurale e segnatamente nel campo della tutela e del miglioramento ambientale e delle condizioni di vita, dell'agricoltura, dell'artigianato, del terziario, del turismo e dei servizi socio-culturali secondo i principi dello sviluppo sostenibile. Tale processo di sviluppo, che si attuerà anche assumendo deleghe da parte degli enti locali, dovrà contribuire a rendere questa area elemento di attrazione per le risorse umane e le attività imprenditoriali.



3.3.2.1 Entrate

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

Rinviando per un approfondimento alla sezione operativa del presente documento, in questa parte si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo.

Si specifica che per il trend storico sono stati riportati i dati dei rendiconto approvati. Per gli anni corrente e successivi si riferiscono ai dati previsionali.

| ENTRATE                                                                      |               |               |               |                         |                         |                         |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Descrizione                                                                  | Trend storico |               |               | PREVISIONI<br>ANNO 2024 | PREVISIONI<br>ANNO 2025 | PREVISIONI<br>ANNO 2026 |
|                                                                              | 2021          | 2022          | 2023          |                         |                         |                         |
| Avanzo                                                                       | 220.540,16    | 42.774,25     | 45.136,68     | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente                                | 76.999,28     | 85.750,06     | 76.138,04     | 68.397,84               | 0,00                    | 0,00                    |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale                                    | 357.200,84    | 491.679,46    | 2.900.458,85  | 3.947.665,30            | 0,00                    | 0,00                    |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 2.563.388,00  | 2.558.355,69  | 2.660.400,00  | 2.805.000,00            | 2.752.000,00            | 2.742.000,00            |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti                                            | 805.437,30    | 644.636,63    | 403.304,50    | 334.500,00              | 329.500,00              | 329.500,00              |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie                                           | 611.145,06    | 585.612,07    | 865.706,60    | 430.215,00              | 421.815,00              | 381.815,00              |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale                                         | 1.803.829,82  | 4.793.983,16  | 2.996.663,32  | 2.119.711,00            | 377.000,00              | 122.000,00              |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie                     | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Titolo 6 - Accensione prestiti                                               | 109.689,41    | 867.689,00    | 0,00          | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 636.000,00    | 634.000,00    | 684.000,00    | 734.000,00              | 734.000,00              | 734.000,00              |
| TOTALE                                                                       | 7.184.229,87  | 10.704.480,32 | 10.631.807,99 | 10.439.489,14           | 4.614.315,00            | 4.309.315,00            |

3.3.2.2 Quadro Generale riassuntivo

Il quadro generale riassuntivo dà un visione d'insieme, per titoli degli equilibri in termini di competenza e di cassa

| ENTRATE                                                 | CASSA 2024    | COMPETENZA 2024 | COMPETENZA 2025 | COMPETENZA 2026 | SPESE                                                            | CASSA 2024   | COMPETENZA 2024 | COMPETENZA 2025 | COMPETENZA 2026 |
|---------------------------------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio                | 0,00          |                 |                 |                 |                                                                  |              |                 |                 |                 |
| Utilizzo avanzo di amministrazione                      |               | 0,00            | 0,00            | 0,00            | Disavanzo di amministrazione                                     |              | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Fondo pluriennale vincolato                             |               | 4.016.063,14    | 0,00            | 0,00            |                                                                  |              |                 |                 |                 |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura                   | 3.246.646,83  | 2.805.000,00    | 2.752.000,00    | 2.742.000,00    | Titolo 1 - Spese correnti                                        | 4.144.564,76 | 3.347.464,79    | 3.218.192,48    | 3.226.469,10    |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti                       | 471.392,79    | 334.500,00      | 329.500,00      | 329.500,00      | - di cui fondo pluriennale vincolato                             |              | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie                      | 515.698,97    | 430.215,00      | 421.815,00      | 381.815,00      |                                                                  |              |                 |                 |                 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale                    | 5.084.487,56  | 2.119.711,00    | 377.000,00      | 122.000,00      | Titolo 2 - Spese in conto capitale                               | 2.230.563,91 | 6.067.376,30    | 377.000,00      | 122.000,00      |
|                                                         |               |                 |                 |                 | - di cui fondo pluriennale                                       |              | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00          | 0,00            | 0,00            | 0,00            | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie          | 0,00         | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Totale entrate finali                                   | 9.318.226,15  | 5.689.426,00    | 3.880.315,00    | 3.575.315,00    | Totale spese finali                                              | 6.375.128,67 | 9.414.841,09    | 3.595.192,48    | 3.348.469,10    |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti                       | 850.689,00    | 0,00            | 0,00            | 0,00            | Titolo 4 - Rimborso di prestiti                                  | 302.093,51   | 290.648,05      | 285.122,52      | 226.845,90      |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00          | 0,00            | 0,00            | 0,00            | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00         | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 722.344,97    | 734.000,00      | 734.000,00      | 734.000,00      | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro               | 767.148,15   | 734.000,00      | 734.000,00      | 734.000,00      |
| Totale Titoli                                           | 10.891.260,12 | 6.423.426,00    | 4.614.315,00    | 4.309.315,00    | Totale Titoli                                                    | 7.444.370,33 | 10.439.489,14   | 4.614.315,00    | 4.309.315,00    |
| Fondo di cassa finale presunto alla fine dell'esercizio | 3.446.889,79  |                 |                 |                 |                                                                  |              |                 |                 |                 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE                              | 10.891.260,12 | 10.439.489,14   | 4.614.315,00    | 4.309.315,00    | TOTALE COMPLESSIVO                                               | 7.444.370,33 | 10.439.489,14   | 4.614.315,00    | 4.309.315,00    |

### 3.3.3 Risorse umane dell'Ente

La normativa in materia di assunzioni di personale ex art. 33 comma 2 DL 34/2019 prevede, per gli enti destinatari, che le assunzioni di personale a tempo indeterminato siano subordinate:

- all'adozione e alla coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale;
- al rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione;
- ad una spesa complessiva (per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione) non superiore al valore soglia definito come percentuale - differenziata per fascia demografica - della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione.

A tale norma è stata data attuazione con l'emanazione del decreto 17 marzo 2020 della Presidenza del Consiglio dei ministri - Dipartimento della funzione pubblica, recante "Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni".

Il principio cardine è dato da una nuova e diversa regola assunzionale rispetto al passato, basata sulla "sostenibilità finanziaria" della spesa, ossia sulla sostenibilità del rapporto tra spese di personale ed entrate correnti. La facoltà assunzionale dell'ente viene, infatti, calcolata sulla base di un valore soglia - definito come percentuale, differenziata per fascia demografica - della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati dall'ente, calcolate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)". (cfr. SRC Veneto deliberazione n. 15/2021)

La ratio della norma è chiara: "si tratta di una diversa regola assunzionale con la quale viene indirettamente sollecitata la cura dell'ente nella riscossione delle entrate e la definizione con modalità accurate, del FCDE e si stabilisce una diversa modalità di calcolo dello spazio assunzionale dell'ente, facendo riferimento ad un parametro finanziario, di flusso, a carattere flessibile" (cfr. Corte dei conti - Sezione di controllo per la Lombardia - deliberazioni nn. 74/PAR, 93/PAR, 98/PAR e 109/PAR del 2020).

Per una più approfondita analisi si rimanda alla deliberazione di Giunta Comunale n. 14 del 01.02.2023 di approvazione del Piano Integrato di Attività ed Organizzazione 2023\_2025 e alla deliberazione di Giunta Comunale n. 116 del 13.12.2023 di modifica;

Con il CCNL 2019/2021 siglato il 16.11.2022 è stato introdotto il nuovo sistema di classificazione del personale che si pone l'obiettivo di adattare le aree professionali ai nuovi contesti organizzativi, al fine di facilitare il riconoscimento delle competenze delle risorse umane.

Il nuovo sistema di classificazione, frutto dell'accordo tra [ARAN](#) e sindacati vede, tra gli altri elementi caratterizzanti, l'introduzione di una nuova area.

Quest'area si denomina "*Area dei Funzionarie e dell'Elevata Qualificazione*": al suo interno vengono automaticamente reinquadrati tutti i dipendenti incaricati di posizione organizzativa.

Le aree di inquadramento del personale restano comunque quattro. In realtà viene previsto il progressivo superamento dell'attuale categoria A, che dovrebbe andare ad esaurimento.

La composizione del personale in servizio al 31.12.2023, comprendente 17 unità, è desumibile dalla seguente tabella.

#### DOTAZIONE ORGANICA - SITUAZIONE ALLA DATA DEL 31/12/2022

| NUOVO SISTEMA DI CLASSIFICAZIONE                  | CATEGORIA E POSIZIONE ECONOMICA | NUMERO DIPENDENTI IN SERVIZIO |
|---------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE | D5                              | 1                             |
|                                                   | D4                              | 1                             |
| AREA ISTRUTTORI                                   | D3                              | 1                             |
|                                                   | C6                              | 5                             |
|                                                   | C5                              | 1                             |
|                                                   | C3                              | 3                             |
| AREA OPERATORI ESPERTI                            | C1                              | 2                             |
|                                                   | B4                              | 2                             |
|                                                   | B3                              | 1                             |
| AREA OPERATORI                                    | A                               | 0                             |



3.3.4 Prospetto dimostrativo vincoli di indebitamento

Le scelte dell'Amministrazione in termini di investimenti ad esempio possono essere subordinate alla verifica della capacità di indebitamento.

Di seguito il prospetto della capacità di indebitamento dell'ente

| VINCOLI DI INDEBITAMENTO                                                                                                                                                                    |     |                         |                         |                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE<br>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000 |     | COMPETENZA<br>ANNO 2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 | COMPETENZA<br>ANNO 2026 |
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)                                                                                                             | (+) | 2.541.376,70            | 2.541.376,70            | 2.541.376,70            |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo II)                                                                                                                                                       | (+) | 631.321,23              | 631.321,23              | 631.321,23              |
| 3) Entrate extratributarie (titolo III)                                                                                                                                                     | (+) | 503.588,94              | 503.588,94              | 503.588,94              |
| TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI                                                                                                                                                             |     | 3.676.286,87            | 3.676.286,87            | 3.676.286,87            |
| SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI                                                                                                                                                   |     |                         |                         |                         |
| Livello massimo di spesa annuale                                                                                                                                                            | (+) | 367.628,69              | 367.628,69              | 367.628,69              |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2023                                      | (-) | 66.642,29               | 79.956,30               | 73.831,00               |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso                                 | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui                                                                                                                                      | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento                                                                                                    | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Ammontare disponibile per nuovi interessi                                                                                                                                                   |     | 300.986,40              | 287.672,39              | 293.797,69              |
| TOTALE DEBITO CONTRATTO                                                                                                                                                                     |     |                         |                         |                         |
| Debito contratto al 31/12/2023                                                                                                                                                              | (+) | 2.466.294,94            | 2.175.646,89            | 1.890.524,37            |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso                                                                                                                                                  | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| TOTALE DEBITO DELL'ENTE                                                                                                                                                                     |     | 2.466.294,94            | 2.175.646,89            | 1.890.524,37            |
| DEBITO POTENZIALE                                                                                                                                                                           |     |                         |                         |                         |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti                                                                        |     | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento                                                                                                                             |     | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento                                                                                                                                          |     | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |

### **3.4 OBIETTIVI STRATEGICI DELL'ENTE**

#### **3.4.1 Analisi degli obiettivi per missioni**

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

Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte ed in riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del Principio contabile n.1, si riportano, nella tabella seguente, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici che questa amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato.

3.4.1.1 Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione:  
Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.  
Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.  
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

| MISSIONE 1                                   |               |              |              |             |              |              |              |
|----------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| TITOLO                                       | Trend storico |              |              |             | PREVISIONI   | PREVISIONI   | PREVISIONI   |
|                                              | 2021          | 2022         | 2023         |             | ANNO 2024    | ANNO 2025    | ANNO 2026    |
| Titolo 1                                     | 1.387.395,35  | 1.439.452,06 | 1.494.709,59 |             | 1.304.963,76 | 1.195.585,54 | 1.193.925,57 |
| Spese correnti                               |               |              |              | di cui imp. | 263.032,76   | 97.499,38    | 37.118,54    |
|                                              |               |              |              | di cui FPV  | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                              |               |              |              | cassa       | 1.624.893,14 |              |              |
| Titolo 2                                     | 616.000,00    | 728.904,46   | 635.508,43   |             | 344.857,75   | 0,00         | 0,00         |
| Spese in conto capitale                      |               |              |              | di cui imp. | 269.147,75   | 0,00         | 0,00         |
|                                              |               |              |              | di cui FPV  | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                              |               |              |              | cassa       | 79.583,38    |              |              |
| Titolo 3                                     | 0,00          | 0,00         | 0,00         |             | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Spese per incremento di attività finanziarie |               |              |              | di cui imp. | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                              |               |              |              | di cui FPV  | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                              |               |              |              | cassa       | 0,00         |              |              |
| TOTALE MISSIONE 1                            | 2.003.395,35  | 2.168.356,52 | 2.130.218,02 | di cui imp. | 1.649.821,51 | 1.195.585,54 | 1.193.925,57 |
|                                              |               |              |              | di cui FPV  | 532.180,51   | 97.499,38    | 37.118,54    |
|                                              |               |              |              | cassa       | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                              |               |              |              |             | 1.704.476,52 |              |              |

3.4.1.2 Missione 02 - Giustizia

Descrizione:  
Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.

| MISSIONE 2              |               |      |      |             |                         |                         |                         |
|-------------------------|---------------|------|------|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                  | Trend storico |      |      |             | PREVISIONI<br>ANNO 2024 | PREVISIONI<br>ANNO 2025 | PREVISIONI<br>ANNO 2026 |
|                         | 2021          | 2022 | 2023 |             |                         |                         |                         |
| Titolo 1                | 0,00          | 0,00 | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese correnti          |               |      |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                         |               |      |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                         |               |      |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 2                | 0,00          | 0,00 | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese in conto capitale |               |      |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                         |               |      |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                         |               |      |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 2       | 0,00          | 0,00 | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                         |               |      |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                         |               |      |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                         |               |      |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |

3.4.1.3 Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza

Descrizione:  
Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.

| MISSIONE 3                                   |               |            |            |             |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------|---------------|------------|------------|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                       | Trend storico |            |            |             | PREVISIONI<br>ANNO 2024 | PREVISIONI<br>ANNO 2025 | PREVISIONI<br>ANNO 2026 |
|                                              | 2021          | 2022       | 2023       |             |                         |                         |                         |
| Titolo 1                                     | 110.300,00    | 107.611,00 | 100.970,00 |             | 101.500,00              | 101.500,00              | 101.500,00              |
| Spese correnti                               |               |            |            | di cui imp. | 3.281,00                | 3.281,00                | 97,60                   |
|                                              |               |            |            | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |            |            | cassa       | 122.851,06              |                         |                         |
| Titolo 2                                     | 0,00          | 91.135,00  | 28.500,00  |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese in conto capitale                      |               |            |            | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |            |            | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |            |            | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3                                     | 0,00          | 0,00       | 0,00       |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese per incremento di attività finanziarie |               |            |            | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |            |            | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |            |            | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 3                            | 110.300,00    | 198.746,00 | 129.470,00 |             | 101.500,00              | 101.500,00              | 101.500,00              |
|                                              |               |            |            | di cui imp. | 3.281,00                | 3.281,00                | 97,60                   |
|                                              |               |            |            | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |            |            | cassa       | 122.851,06              |                         |                         |

3.4.1.4 Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio

Descrizione:  
Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.

| MISSIONE 4                                   |               |            |            |             |              |            |            |
|----------------------------------------------|---------------|------------|------------|-------------|--------------|------------|------------|
| TITOLO                                       | Trend storico |            |            |             | PREVISIONI   | PREVISIONI | PREVISIONI |
|                                              | 2021          | 2022       | 2023       |             | ANNO 2024    | ANNO 2025  | ANNO 2026  |
| Titolo 1                                     | 244.432,00    | 284.830,00 | 263.150,00 |             | 238.400,00   | 236.900,00 | 236.900,00 |
| Spese correnti                               |               |            |            | di cui imp. | 62.787,15    | 13.176,25  | 1.015,04   |
|                                              |               |            |            | di cui FPV  | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
|                                              |               |            |            | cassa       | 343.732,75   |            |            |
| Titolo 2                                     | 1.065.751,41  | 629.825,35 | 635.444,95 |             | 1.479.249,28 | 0,00       | 0,00       |
| Spese in conto capitale                      |               |            |            | di cui imp. | 1.479.249,28 | 0,00       | 0,00       |
|                                              |               |            |            | di cui FPV  | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
|                                              |               |            |            | cassa       | 14.614,21    |            |            |
| Titolo 3                                     | 0,00          | 0,00       | 0,00       |             | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| Spese per incremento di attività finanziarie |               |            |            | di cui imp. | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
|                                              |               |            |            | di cui FPV  | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
|                                              |               |            |            | cassa       | 0,00         |            |            |
| TOTALE MISSIONE 4                            | 1.310.183,41  | 914.655,35 | 898.594,95 | di cui imp. | 1.542.036,43 | 13.176,25  | 1.015,04   |
|                                              |               |            |            | di cui FPV  | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
|                                              |               |            |            | cassa       | 358.346,96   |            |            |

3.4.1.5 Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali

Descrizione:  
Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico.  
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.  
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.

| MISSIONE 5                                   |               |            |            |             |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------|---------------|------------|------------|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                       | Trend storico |            |            |             | PREVISIONI<br>ANNO 2024 | PREVISIONI<br>ANNO 2025 | PREVISIONI<br>ANNO 2026 |
|                                              | 2021          | 2022       | 2023       |             |                         |                         |                         |
| Titolo 1                                     | 109.366,15    | 128.829,39 | 136.835,14 |             | 113.833,14              | 114.833,14              | 114.833,14              |
| Spese correnti                               |               |            |            | di cui imp. | 17.742,22               | 7.622,93                | 2.927,33                |
|                                              |               |            |            | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |            |            | cassa       | 159.406,19              |                         |                         |
| Titolo 2                                     | 0,00          | 0,00       | 80.900,00  |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese in conto capitale                      |               |            |            | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |            |            | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |            |            | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3                                     | 0,00          | 0,00       | 0,00       |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese per incremento di attività finanziarie |               |            |            | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |            |            | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |            |            | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 5                            | 109.366,15    | 128.829,39 | 217.735,14 | di cui imp. | 17.742,22               | 7.622,93                | 2.927,33                |
|                                              |               |            |            | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |            |            | cassa       | 159.406,19              |                         |                         |

3.4.1.6 Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Descrizione:  
Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.

| MISSIONE 6                                   |               |              |              |             |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                       | Trend storico |              |              |             | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|                                              | 2021          | 2022         | 2023         |             |                      |                      |                      |
| Titolo 1                                     | 90.200,00     | 119.500,00   | 119.000,00   |             | 103.000,00           | 103.000,00           | 103.000,00           |
| Spese correnti                               |               |              |              | di cui imp. | 25.303,00            | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              |               |              |              | di cui FPV  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              |               |              |              | cassa       | 195.986,17           |                      |                      |
| Titolo 2                                     | 346.031,46    | 1.527.591,04 | 1.296.734,49 |             | 705.369,12           | 0,00                 | 0,00                 |
| Spese in conto capitale                      |               |              |              | di cui imp. | 705.369,12           | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              |               |              |              | di cui FPV  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              |               |              |              | cassa       | 9.074,67             |                      |                      |
| Titolo 3                                     | 0,00          | 0,00         | 0,00         |             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Spese per incremento di attività finanziarie |               |              |              | di cui imp. | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              |               |              |              | di cui FPV  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              |               |              |              | cassa       | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 6                            | 436.231,46    | 1.647.091,04 | 1.415.734,49 |             | 808.369,12           | 103.000,00           | 103.000,00           |
|                                              |               |              |              | di cui imp. | 730.672,12           | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              |               |              |              | di cui FPV  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              |               |              |              | cassa       | 205.060,84           |                      |                      |

3.4.1.7 Missione 07 - Turismo

Descrizione:  
Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.

| MISSIONE 7                                   |               |          |          |             |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------|---------------|----------|----------|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                       | Trend storico |          |          |             | PREVISIONI<br>ANNO 2024 | PREVISIONI<br>ANNO 2025 | PREVISIONI<br>ANNO 2026 |
|                                              | 2021          | 2022     | 2023     |             |                         |                         |                         |
| Titolo 1                                     | 0,00          | 0,00     | 0,00     |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese correnti                               |               |          |          | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |          |          | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |          |          | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 2                                     | 0,00          | 2.350,00 | 2.350,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese in conto capitale                      |               |          |          | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |          |          | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |          |          | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3                                     | 0,00          | 0,00     | 0,00     |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese per incremento di attività finanziarie |               |          |          | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |          |          | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |          |          | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 7                            | 0,00          | 2.350,00 | 2.350,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |          |          | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |          |          | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |          |          | cassa       | 0,00                    |                         |                         |

3.4.1.8 Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Descrizione:  
Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.

| MISSIONE 8                                   |               |            |            |             |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------|---------------|------------|------------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                       | Trend storico |            |            |             | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|                                              | 2021          | 2022       | 2023       |             |                      |                      |                      |
| Titolo 1                                     | 500,00        | 500,00     | 500,00     |             | 500,00               | 500,00               | 500,00               |
| Spese correnti                               |               |            |            | di cui imp. | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              |               |            |            | di cui FPV  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              |               |            |            | cassa       | 500,00               |                      |                      |
| Titolo 2                                     | 0,00          | 940.000,00 | 864.593,75 |             | 807.657,13           | 0,00                 | 0,00                 |
| Spese in conto capitale                      |               |            |            | di cui imp. | 807.657,13           | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              |               |            |            | di cui FPV  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              |               |            |            | cassa       | 47.367,00            |                      |                      |
| Titolo 3                                     | 0,00          | 0,00       | 0,00       |             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Spese per incremento di attività finanziarie |               |            |            | di cui imp. | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              |               |            |            | di cui FPV  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              |               |            |            | cassa       | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 8                            | 500,00        | 940.500,00 | 865.093,75 | di cui imp. | 808.157,13           | 500,00               | 500,00               |
|                                              |               |            |            | di cui FPV  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              |               |            |            | cassa       | 47.867,00            |                      |                      |

3.4.1.9 Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Descrizione:  
Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria.  
Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.

| MISSIONE 9                                   |               |            |            |             |            |            |            |
|----------------------------------------------|---------------|------------|------------|-------------|------------|------------|------------|
| TITOLO                                       | Trend storico |            |            |             | PREVISIONI | PREVISIONI | PREVISIONI |
|                                              | 2021          | 2022       | 2023       |             | ANNO 2024  | ANNO 2025  | ANNO 2026  |
| Titolo 1                                     | 655.126,75    | 736.727,99 | 633.960,54 |             | 705.800,00 | 691.300,00 | 681.300,00 |
| Spese correnti                               |               |            |            | di cui imp. | 118.469,98 | 14.693,68  | 14.693,68  |
|                                              |               |            |            | di cui FPV  | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|                                              |               |            |            | cassa       | 812.133,95 |            |            |
| Titolo 2                                     | 148.595,76    | 57.942,20  | 64.299,26  |             | 9.785,55   | 0,00       | 0,00       |
| Spese in conto capitale                      |               |            |            | di cui imp. | 9.785,55   | 0,00       | 0,00       |
|                                              |               |            |            | di cui FPV  | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|                                              |               |            |            | cassa       | 0,00       |            |            |
| Titolo 3                                     | 0,00          | 0,00       | 0,00       |             | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Spese per incremento di attività finanziarie |               |            |            | di cui imp. | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|                                              |               |            |            | di cui FPV  | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|                                              |               |            |            | cassa       | 0,00       |            |            |
| TOTALE MISSIONE 9                            | 803.722,51    | 794.670,19 | 698.259,80 | di cui imp. | 128.255,53 | 14.693,68  | 14.693,68  |
|                                              |               |            |            | di cui FPV  | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|                                              |               |            |            | cassa       | 812.133,95 |            |            |

3.4.1.10 Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'

Descrizione:  
Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

| MISSIONE 10                                  |               |              |              |             |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                       | Trend storico |              |              |             | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|                                              | 2021          | 2022         | 2023         |             |                      |                      |                      |
| Titolo 1                                     | 78.447,12     | 101.920,00   | 95.500,00    |             | 88.500,00            | 88.500,00            | 88.500,00            |
| Spese correnti                               |               |              |              | di cui imp. | 46.671,48            | 13.200,00            | 0,00                 |
|                                              |               |              |              | di cui FPV  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              |               |              |              | cassa       | 110.716,58           |                      |                      |
| Titolo 2                                     | 203.171,61    | 2.080.008,45 | 2.291.321,18 |             | 2.677.577,40         | 120.000,00           | 120.000,00           |
| Spese in conto capitale                      |               |              |              | di cui imp. | 635.576,40           | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              |               |              |              | di cui FPV  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              |               |              |              | cassa       | 2.075.924,65         |                      |                      |
| Titolo 3                                     | 0,00          | 0,00         | 0,00         |             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Spese per incremento di attività finanziarie |               |              |              | di cui imp. | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              |               |              |              | di cui FPV  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              |               |              |              | cassa       | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 10                           | 281.618,73    | 2.181.928,45 | 2.386.821,18 |             | 2.766.077,40         | 208.500,00           | 208.500,00           |
|                                              |               |              |              | di cui imp. | 682.247,88           | 13.200,00            | 0,00                 |
|                                              |               |              |              | di cui FPV  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              |               |              |              | cassa       | 2.186.641,23         |                      |                      |

3.4.1.11 Missione 11 - Soccorso civile

Descrizione:  
Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.

| MISSIONE 11                                  |               |           |          |             |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------|---------------|-----------|----------|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                       | Trend storico |           |          |             | PREVISIONI<br>ANNO 2024 | PREVISIONI<br>ANNO 2025 | PREVISIONI<br>ANNO 2026 |
|                                              | 2021          | 2022      | 2023     |             |                         |                         |                         |
| Titolo 1                                     | 4.300,00      | 10.236,00 | 9.300,00 |             | 6.100,00                | 6.100,00                | 6.100,00                |
| Spese correnti                               |               |           |          | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |           |          | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |           |          | cassa       | 6.100,00                |                         |                         |
| Titolo 2                                     | 0,00          | 0,00      | 0,00     |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese in conto capitale                      |               |           |          | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |           |          | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |           |          | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3                                     | 0,00          | 0,00      | 0,00     |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese per incremento di attività finanziarie |               |           |          | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |           |          | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |           |          | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 11                           | 4.300,00      | 10.236,00 | 9.300,00 | di cui imp. | 6.100,00                | 6.100,00                | 6.100,00                |
|                                              |               |           |          | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |           |          | cassa       | 6.100,00                |                         |                         |

3.4.1.12 Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Descrizione:  
Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.

| MISSIONE 12                                  |               |            |            |             |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------|---------------|------------|------------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                       | Trend storico |            |            |             | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|                                              | 2021          | 2022       | 2023       |             |                      |                      |                      |
| Titolo 1                                     | 959.238,68    | 613.814,87 | 626.865,09 |             | 610.330,00           | 591.060,00           | 616.060,00           |
| Spese correnti                               |               |            |            | di cui imp. | 153.221,14           | 34.057,32            | 609,26               |
|                                              |               |            |            | di cui FPV  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              |               |            |            | cassa       | 701.602,63           |                      |                      |
| Titolo 2                                     | 42.451,20     | 66.243,70  | 160.606,79 |             | 42.880,07            | 257.000,00           | 2.000,00             |
| Spese in conto capitale                      |               |            |            | di cui imp. | 40.880,07            | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              |               |            |            | di cui FPV  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              |               |            |            | cassa       | 4.000,00             |                      |                      |
| Titolo 3                                     | 0,00          | 0,00       | 0,00       |             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Spese per incremento di attività finanziarie |               |            |            | di cui imp. | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              |               |            |            | di cui FPV  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              |               |            |            | cassa       | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 12                           | 1.001.689,88  | 680.058,57 | 787.471,88 | di cui imp. | 194.101,21           | 34.057,32            | 609,26               |
|                                              |               |            |            | di cui FPV  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              |               |            |            | cassa       | 705.602,63           |                      |                      |

3.4.1.13 Missione 13 - Tutela della salute

Descrizione:  
Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.  
Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.  
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.

| MISSIONE 13                                  |               |          |      |             |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------|---------------|----------|------|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                       | Trend storico |          |      |             | PREVISIONI<br>ANNO 2024 | PREVISIONI<br>ANNO 2025 | PREVISIONI<br>ANNO 2026 |
|                                              | 2021          | 2022     | 2023 |             |                         |                         |                         |
| Titolo 1                                     | 10.000,00     | 1.000,00 | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese correnti                               |               |          |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |          |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |          |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 2                                     | 0,00          | 0,00     | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese in conto capitale                      |               |          |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |          |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |          |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3                                     | 0,00          | 0,00     | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese per incremento di attività finanziarie |               |          |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |          |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |          |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 13                           | 10.000,00     | 1.000,00 | 0,00 | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |          |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |          |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |

3.4.1.14 Missione 14 - Sviluppo economico e competitivita'

Descrizione:  
Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.

| MISSIONE 14                                  |               |      |      |             |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------|---------------|------|------|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                       | Trend storico |      |      |             | PREVISIONI<br>ANNO 2024 | PREVISIONI<br>ANNO 2025 | PREVISIONI<br>ANNO 2026 |
|                                              | 2021          | 2022 | 2023 |             |                         |                         |                         |
| Titolo 1                                     | 0,00          | 0,00 | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese correnti                               |               |      |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 2                                     | 0,00          | 0,00 | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese in conto capitale                      |               |      |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3                                     | 0,00          | 0,00 | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese per incremento di attività finanziarie |               |      |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 14                           | 0,00          | 0,00 | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |

3.4.1.15 Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Descrizione:  
Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.  
Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.

| MISSIONE 15                                  |               |      |      |             |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------|---------------|------|------|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                       | Trend storico |      |      |             | PREVISIONI<br>ANNO 2024 | PREVISIONI<br>ANNO 2025 | PREVISIONI<br>ANNO 2026 |
|                                              | 2021          | 2022 | 2023 |             |                         |                         |                         |
| Titolo 1                                     | 0,00          | 0,00 | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese correnti                               |               |      |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 2                                     | 0,00          | 0,00 | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese in conto capitale                      |               |      |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3                                     | 0,00          | 0,00 | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese per incremento di attività finanziarie |               |      |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 15                           | 0,00          | 0,00 | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |

3.4.1.16 Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Descrizione:  
Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.

| MISSIONE 16                                  |               |      |      |             |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------|---------------|------|------|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                       | Trend storico |      |      |             | PREVISIONI<br>ANNO 2024 | PREVISIONI<br>ANNO 2025 | PREVISIONI<br>ANNO 2026 |
|                                              | 2021          | 2022 | 2023 |             |                         |                         |                         |
| Titolo 1                                     | 0,00          | 0,00 | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese correnti                               |               |      |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 2                                     | 0,00          | 0,00 | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese in conto capitale                      |               |      |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3                                     | 0,00          | 0,00 | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese per incremento di attività finanziarie |               |      |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 16                           | 0,00          | 0,00 | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |

3.4.1.17 Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Descrizione:  
Rientrano in questa missione le attività di Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.  
Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.  
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.

| MISSIONE 17                                  |               |           |      |             |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------|---------------|-----------|------|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                       | Trend storico |           |      |             | PREVISIONI<br>ANNO 2024 | PREVISIONI<br>ANNO 2025 | PREVISIONI<br>ANNO 2026 |
|                                              | 2021          | 2022      | 2023 |             |                         |                         |                         |
| Titolo 1                                     | 0,00          | 0,00      | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese correnti                               |               |           |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |           |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |           |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 2                                     | 34.000,01     | 20.000,00 | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese in conto capitale                      |               |           |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |           |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |           |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3                                     | 0,00          | 0,00      | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese per incremento di attività finanziarie |               |           |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |           |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |           |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 17                           | 34.000,01     | 20.000,00 | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |           |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |           |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |           |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |

3.4.1.18 Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Descrizione:  
Rientrano in questa missione le attività di Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.  
Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.  
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.

| MISSIONE 18                                  |               |      |      |             |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------|---------------|------|------|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                       | Trend storico |      |      |             | PREVISIONI<br>ANNO 2024 | PREVISIONI<br>ANNO 2025 | PREVISIONI<br>ANNO 2026 |
|                                              | 2021          | 2022 | 2023 |             |                         |                         |                         |
| Titolo 1                                     | 0,00          | 0,00 | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese correnti                               |               |      |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 2                                     | 0,00          | 0,00 | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese in conto capitale                      |               |      |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3                                     | 0,00          | 0,00 | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese per incremento di attività finanziarie |               |      |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 18                           | 0,00          | 0,00 | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |

3.4.1.19 Missione 19 - Relazioni internazionali

Descrizione:  
Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.

| MISSIONE 19                                  |               |      |      |             |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------|---------------|------|------|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                       | Trend storico |      |      |             | PREVISIONI<br>ANNO 2024 | PREVISIONI<br>ANNO 2025 | PREVISIONI<br>ANNO 2026 |
|                                              | 2021          | 2022 | 2023 |             |                         |                         |                         |
| Titolo 1                                     | 0,00          | 0,00 | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese correnti                               |               |      |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 2                                     | 0,00          | 0,00 | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese in conto capitale                      |               |      |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3                                     | 0,00          | 0,00 | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese per incremento di attività finanziarie |               |      |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 19                           | 0,00          | 0,00 | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              |               |      |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |

3.4.1.20 Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Descrizione:  
Rientrano in questa missione le attività di Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, fondo rischi e contenzioso, fondo passività potenziali e fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.  
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

| MISSIONE 20             |               |           |           |             |                         |                         |                         |
|-------------------------|---------------|-----------|-----------|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                  | Trend storico |           |           |             | PREVISIONI<br>ANNO 2024 | PREVISIONI<br>ANNO 2025 | PREVISIONI<br>ANNO 2026 |
|                         | 2021          | 2022      | 2023      |             |                         |                         |                         |
| Titolo 1                | 22.510,00     | 11.646,45 | 12.333,40 |             | 7.895,60                | 8.957,50                | 10.019,39               |
| Spese correnti          |               |           |           | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                         |               |           |           | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                         |               |           |           | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 2                | 0,00          | 0,00      | 0,00      |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese in conto capitale |               |           |           | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                         |               |           |           | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                         |               |           |           | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 4                | 0,00          | 0,00      | 0,00      |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Rimborso di prestiti    |               |           |           | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                         |               |           |           | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                         |               |           |           | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
|                         | 22.510,00     | 11.646,45 | 12.333,40 |             | 7.895,60                | 8.957,50                | 10.019,39               |
| TOTALE MISSIONE 20      |               |           |           | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                         |               |           |           | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                         |               |           |           | cassa       | 0,00                    |                         |                         |

3.4.1.21 Missione 50 - Debito pubblico

Descrizione:  
Rientrano in questa missione le attività di Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.

| MISSIONE 50          |               |            |                    |  |                         |                         |                         |
|----------------------|---------------|------------|--------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO               | Trend storico |            |                    |  | PREVISIONI<br>ANNO 2024 | PREVISIONI<br>ANNO 2025 | PREVISIONI<br>ANNO 2026 |
|                      | 2021          | 2022       | 2023               |  |                         |                         |                         |
| Titolo 1             | 65.616,99     | 59.544,78  | 77.233,83          |  | 66.642,29               | 79.956,30               | 73.831,00               |
| Spese correnti       |               |            | <i>di cui imp.</i> |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                      |               |            | <i>di cui FPV</i>  |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                      |               |            | cassa              |  | 66.642,29               |                         |                         |
| Titolo 4             | 354.795,38    | 310.867,58 | 317.191,55         |  | 290.648,05              | 285.122,52              | 226.845,90              |
| Rimborso di prestiti |               |            | <i>di cui imp.</i> |  | 66.583,96               | 38.733,34               | 0,00                    |
|                      |               |            | <i>di cui FPV</i>  |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                      |               |            | cassa              |  | 302.093,51              |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 50   | 420.412,37    | 370.412,36 | 394.425,38         |  | 357.290,34              | 365.078,82              | 300.676,90              |
|                      |               |            | <i>di cui imp.</i> |  | 66.583,96               | 38.733,34               | 0,00                    |
|                      |               |            | <i>di cui FPV</i>  |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                      |               |            | cassa              |  | 368.735,80              |                         |                         |

3.4.1.22 Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Descrizione:  
Rientrano in questa missione le attività di 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.

| MISSIONE 60                                              |               |      |      |             |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------------------|---------------|------|------|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                                   | Trend storico |      |      |             | PREVISIONI<br>ANNO 2024 | PREVISIONI<br>ANNO 2025 | PREVISIONI<br>ANNO 2026 |
|                                                          | 2021          | 2022 | 2023 |             |                         |                         |                         |
| Titolo 1                                                 | 0,00          | 0,00 | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese correnti                                           |               |      |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          |               |      |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          |               |      |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 5                                                 | 0,00          | 0,00 | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Chiusura Anticipazioni da istituto<br>tesoriere/cassiere |               |      |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          |               |      |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          |               |      |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 60                                       | 0,00          | 0,00 | 0,00 |             | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          |               |      |      | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          |               |      |      | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          |               |      |      | cassa       | 0,00                    |                         |                         |

3.4.1.23 Missione 99 - Servizi per conto terzi

Descrizione:  
Rientrano in questa missione le attività di Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.

| MISSIONE 99                             |               |            |            |             |                         |                         |                         |
|-----------------------------------------|---------------|------------|------------|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                  | Trend storico |            |            |             | PREVISIONI<br>ANNO 2024 | PREVISIONI<br>ANNO 2025 | PREVISIONI<br>ANNO 2026 |
|                                         | 2021          | 2022       | 2023       |             |                         |                         |                         |
| Titolo 7                                | 636.000,00    | 634.000,00 | 684.000,00 |             | 734.000,00              | 734.000,00              | 734.000,00              |
| Spese per conto terzi e partite di giro |               |            |            | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                         |               |            |            | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                         |               |            |            | cassa       | 767.148,15              |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 99                      | 636.000,00    | 634.000,00 | 684.000,00 |             | 734.000,00              | 734.000,00              | 734.000,00              |
|                                         |               |            |            | di cui imp. | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                         |               |            |            | di cui FPV  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                         |               |            |            | cassa       | 767.148,15              |                         |                         |

#### LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO

Il Documento Unico di Programmazione riveste un ruolo fondamentale nel rinnovato processo di programmazione, gestione e controllo degli enti locali previsto dalla recente riforma ordinamentale, in quanto costituisce l'anello di congiunzione tra le attività programmatiche poste alla base del mandato amministrativo e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi che avviene con l'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione.

Non a caso la Sezione Strategica del DUP sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente, mentre la Sezione Operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, individua e declina gli obiettivi operativi annuali da raggiungere, che trovano il loro riscontro gestionale nella formulazione del PEG.

Fatta questa breve premessa, si ritiene di evidenziare i seguenti documenti del sistema di bilancio, adottati o da adottare da questa amministrazione, in ragione della loro valenza informativa sulla rendicontabilità dell'operato nel corso del mandato:

- le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, approvate con delibera di c.c. n. 29 del 06/08/2019, costituiscono la base dell'intero processo di programmazione;
- la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, da adottare prima del termine del mandato elettorale, nella quale si darà compiuta evidenza delle attività svolte nel corso del mandato, con riferimento agli indirizzi strategici ed alle missioni, soffermandosi in particolare su: sistema ed esiti dei controlli interni, rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati, quantificazione della misura dell'indebitamento, convergenza verso i fabbisogni standard, situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente anche con riferimento alla gestione degli organismi controllati (art. 2359, co. 1, nn. 1 e 2, c.c.);

## II - SEZIONE OPERATIVA SeO - Parte prima

## **4.1 ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI**

### **4.1.1 Valutazione generale dell'entrata**

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione dell'ente.

#### **Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate**

Al fine di meglio affrontare la programmazione delle spese e nel rispetto delle prescrizioni del Principio contabile n.1, nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici, in riferimento alle sole entrate in c/ competenza.

4.1.2 Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

IMU

E' rimasta inalterata la struttura dell'imposta, secondo cui il presupposto impositivo è rappresentato dal possesso di immobili.

Le aliquote applicate al bilancio di previsione approvate con delibera di Consiglio Comunale n. 46 del 20.12.2023 - confermate anche per il 2024:

- aliquota prevista per l'abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze (art. 1, comma 748, della L. n. 160/2019): 0,5%;
- detrazione per l'abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze (art. 1, comma 749, della L. n. 160/2019): dall'imposta si detraggono, fino a concorrenza del suo ammontare, euro 200 rapportati al periodo dell'anno durante il quale si protrae tale destinazione; se l'unità immobiliare è adibita ad abitazione principale da più soggetti passivi, la detrazione spetta a ciascuno di essi proporzionalmente alla quota per la quale la destinazione medesima si verifica. La suddetta detrazione si applica agli alloggi regolarmente assegnati dagli istituti autonomi per le case popolari (IACP) o dagli enti di edilizia residenziale pubblica, comunque denominati, aventi le stesse finalità degli IACP, istituiti in attuazione dell'articolo 93 del decreto del Presidente della Repubblica 24 luglio 1977, n. 616;
- aliquota prevista per tutti gli altri immobili (diversi dall'abitazione principale e relative pertinenze) ed aree fabbricabili: 1,06%;
- aliquota base prevista per i fabbricati rurali ad uso strumentale (art.1, comma 750 L. n. 160/2019): 0,1%;
- aliquota azzerata per i fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati (art.1, comma 751 L. n.160/2019),

La previsione complessiva del gettito 2024 è stimata in € 1.130.000,00 di cui:

IMU recupero evasione e coattiva per € 50.000,00

IMU ordinaria per € 1.080.000,00

La stessa è effettuata tenendo conto delle politiche fiscali dell'Ente, della normativa vigente e del principio della competenza finanziaria potenziata secondo il quale le entrate vanno accertate con riferimento alle obbligazioni giuridicamente perfezionate attive (crediti) e non per cassa (riscossioni). Si consolida l'attività di verifica dei mancati versamenti che permettono di riscontrare un trend di aumento della entrata ordinaria.

| Aliquote                                                 | Valori |
|----------------------------------------------------------|--------|
| Aliquota ordinaria                                       | 1.06   |
| Aliquota per abitazione principale (Cat. A/1, A/8 e A/9) | 0.5    |
| Aliquota Terreni agricoli                                | 0.1    |
| Aliquota Aree fabbricabili                               | 1.06   |
| Aliquota Fabbricati D10                                  | 1.06   |

TARI

Il presupposto per l'applicazione della TARI, del tutto simile alla TARES, conferma la natura presuntiva del prelievo, in quanto legato non alla effettiva produzione di rifiuti o all'utilizzo dei servizi, ma solo alla loro potenzialità e, quindi, alla ipotetica fruizione di un servizio.

Anche i soggetti passivi, seppur con qualche lieve differenza di carattere letterale, coincidono con quelli previsti per la TARES, ossia possessori e/o detentori di locali o aree suscettibili di produrre rifiuti urbani, purché, nel caso dei detentori, la detenzione sia superiore alla metà dell'anno solare.

Il Regolamento comunale per la disciplina della Tassa sui Rifiuti (TARI), approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 27 del 28.06.2021 ed in particolare l'art. 15, stabilisce che la tariffa è determinata sulla base dei criteri di cui al D.P.R. 27 aprile 1998, n. 158, come previsto dall'art. 1, comma 651, della Legge 27 dicembre 2013, n. 147

Con deliberazioni consiliari n.ri 5 del 29.01.2003 e 47 del 18/12/2003, è stato approvato il disciplinare per il conferimento ad ECOISOLA S.p.A. dei servizi di raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti e servizi complementari, attribuendo alla stessa la qualifica di soggetto gestore della tariffa e del servizio;

L'art. 1, comma 683, della Legge 27 dicembre 2013, n. 147, prevede l'approvazione da parte del Consiglio Comunale delle tariffe del tributo da applicare alle utenze domestiche e non domestiche per ciascun anno solare, definite nelle componenti della quota fissa e delle quota variabile, con deliberazione da assumere entro il termine fissato da norme statali per l'approvazione del bilancio di

previsione, in conformità al Piano Finanziario relativo al servizio per l'anno medesimo;

Con la conversione in legge 25 febbraio 2022 n. 15 del DL 228/2021 (Decreto "Milleproroghe") art.3 c.5-quinquies,, è stato stabilito che, a decorrere dall'anno 2022, i comuni, possono approvare i piani finanziari del servizio di gestione dei rifiuti urbani, le tariffe e i regolamenti della TARI e della tariffa corrispettiva entro il termine del 30 aprile di ciascun anno. Il termine per gli adempimenti TARI viene quindi disgiunto da quello del bilancio di previsione.

### **ADDIZIONALE COMUNALE**

L'addizionale è determinata da specifica deliberazione allegata alla delibera di approvazione del bilancio nei limiti fissati dal D.Lgs. n. 360/98.

Si fa presente che l'art. 1, comma 11, del D.L. n. 138/2011 è intervenuto sull'imposta introducendo una deroga al blocco della leva tributaria e apportando modifiche a quel sistema di sblocco parziale già introdotto dal D. Lgs. n. 23/2011. In particolare la disposizione richiamata consente agli enti di istituire o modificare l'aliquota fino allo 0,8%.

Da ultimo si segnala che il D.Lgs. n. 175/2014 ha eliminato la possibilità di utilizzare per l'acconto l'aliquota prevista dal Comune per il relativo anno di imposta: pertanto, a partire dal 2015, per il calcolo dell'acconto occorrerà considerare sempre l'aliquota dell'anno precedente

L'aliquota dell'addizionale comunale per l'anno 2024 è confermata nella misura dello 0,70%. Così definita con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 8 del 12.04.2021.

### **FONDO SOLIDARIETA' COMUNALE**

Il FSC è stimato in € 4345.000,00, dedotto dagli importi che verranno resi disponibili sul sito della finanza locale. Qualora l'assegnazione dovesse essere inferiore, si provvederà al riequilibrio in sede di provvedimento di salvaguardia ex art. 193 TUEL.

Gli importi pubblicati comprendono l'incremento di 345,923 milioni di euro di cui all'art. 1, comma 449, lettera d-quinquies, primo periodo della legge n.232/2016 finalizzato allo sviluppo dei servizi sociali dei comuni. Non sono invece compresi né l'incremento di 230 milioni di euro per gli asili nido ai sensi dell'art. 1, comma 449, lettera d-sexies della legge n. 232/2016, né l'incremento di 80 milioni di euro per il trasporto studenti in disabilità ai sensi dell'art. 1 comma 449, lettera d-octies della medesima legge n. 232/2016, i cui decreti ministeriali non sono ancora stati adottati.

Il nuovo 'Fondo Speciale Equità Livello dei Servizi', previsto dal disegno di legge di bilancio 2024, in attuazione della sentenza della Corte costituzionale n. 71 del 2023, che stralcia dette quote finalizzate dal Fondo di solidarietà comunale, entrerà in vigore solo a partire dal 2025. Ancora per il 2024, pertanto, esse continueranno a costituire specifiche voci aggiuntive del Fondo.

4.1.2.1 Entrate tributarie (Titolo 1)

Nella sezione strategica del presente documento abbiamo analizzato le entrate tributarie distinte per tributo; nella presente sezione procediamo alla valutazione delle stesse distinguendole per tipologia, secondo la rinnovata classificazione delle entrate, secondo quanto esposto nella tabella che segue:

| TITOLO 1                                                                                     |               |              |              |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Tipologia                                                                                    | Trend storico |              |              | PREVISIONI<br>ANNO 2024 | PREVISIONI<br>ANNO 2025 | PREVISIONI<br>ANNO 2026 |
|                                                                                              | 2021          | 2022         | 2023         |                         |                         |                         |
| Tipologia 101<br>Imposte, tasse e proventi assimilati                                        | 2.563.388,00  | 2.558.355,69 | 2.660.400,00 | 2.805.000,00            | 2.752.000,00            | 2.742.000,00            |
| Tipologia 102<br>Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)       | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Tipologia 103<br>Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)   | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Tipologia 104<br>Compartecipazioni di tributi                                                | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Tipologia 301<br>Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali                               | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Tipologia 302<br>Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali) | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| TOTALE TITOLO 1                                                                              | 2.563.388,00  | 2.558.355,69 | 2.660.400,00 | 2.805.000,00            | 2.752.000,00            | 2.742.000,00            |

4.1.2.2 Entrate da trasferimenti correnti (Titolo 2)

Nella seguente tabella i trasferimenti correnti dell'ente:

| TITOLO 2                                                                          |               |            |            |                         |                         |                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Tipologia                                                                         | Trend storico |            |            | PREVISIONI<br>ANNO 2024 | PREVISIONI<br>ANNO 2025 | PREVISIONI<br>ANNO 2026 |
|                                                                                   | 2021          | 2022       | 2023       |                         |                         |                         |
| Tipologia 101<br>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche              | 255.437,30    | 287.237,71 | 393.992,00 | 306.000,00              | 301.000,00              | 301.000,00              |
| Tipologia 102<br>Trasferimenti correnti da Famiglie                               | 550.000,00    | 350.000,00 | 0,00       | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Tipologia 103<br>Trasferimenti correnti da Imprese                                | 0,00          | 7.398,92   | 9.312,50   | 28.500,00               | 28.500,00               | 28.500,00               |
| Tipologia 104<br>Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private            | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Tipologia 105<br>Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| TOTALE TITOLO 2                                                                   | 805.437,30    | 644.636,63 | 403.304,50 | 334.500,00              | 329.500,00              | 329.500,00              |

4.1.2.3 Entrate extratributarie (Titolo 3)

Le Entrate extratributarie contribuiscono, insieme alle entrate dei primi 2 titoli, a determinare l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente.  
Per approfondirne il significato ed il contenuto delle stesse, nella tabella che segue procederemo alla ulteriore scomposizione nelle varie tipologie, tenendo conto anche della maggiore importanza assunta da questa voce di bilancio, negli ultimi anni, nel panorama finanziario degli enti locali

| TITOLO 3                                                                                                         |               |            |            |                         |                         |                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Tipologia                                                                                                        | Trend storico |            |            | PREVISIONI<br>ANNO 2024 | PREVISIONI<br>ANNO 2025 | PREVISIONI<br>ANNO 2026 |
|                                                                                                                  | 2021          | 2022       | 2023       |                         |                         |                         |
| Tipologia 100<br>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 315.426,76    | 319.598,88 | 627.004,10 | 280.815,00              | 280.815,00              | 280.815,00              |
| Tipologia 200<br>Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Tipologia 300<br>Interessi attivi                                                                                | 10,00         | 500,00     | 500,00     | 500,00                  | 500,00                  | 500,00                  |
| Tipologia 400<br>Altre entrate da redditi da capitale                                                            | 0,00          | 0,00       | 0,00       | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Tipologia 500<br>Rimborsi e altre entrate correnti                                                               | 295.708,30    | 265.513,19 | 238.202,50 | 148.900,00              | 140.500,00              | 100.500,00              |
| TOTALE TITOLO 3                                                                                                  | 611.145,06    | 585.612,07 | 865.706,60 | 430.215,00              | 421.815,00              | 381.815,00              |

#### 4.1.3 Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Non sono previste accensioni di prestiti per il 2024.

La politica d'indebitamento adottata dall'Ente risponde a due esigenze fondamentali: la prima dovuta alle regole di calcolo per il rispetto degli equilibri costituzionali di cui alla Legge n. 243/2012, che non considerano rilevanti le entrate provenienti dal ricorso all'indebitamento, la seconda dovuta alla necessità di ridurre progressivamente le spese correnti al fine di riattribuire spazi alla politica fiscale comunale.

L'indebitamento complessivo al 31/12/2023 ammonta a complessivi € 2.466.294,94

Il Comune può ricorrere all'indebitamento, ai sensi dell'art. 202 per la realizzazione degli investimenti o per il finanziamento dei debiti fuori bilancio di cui all'articolo 194 e per altre destinazioni di legge. Il ricorso all'indebitamento è ammesso solo se 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 e a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera, a decorrere dall'anno 2015, il 10 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui.

Nel triennio 2024 – 2026 non si prevede il ricorso al credito mediante l'attivazione di mutui  
per l'anno 2024 € 0.00  
per l'anno 2025 € 0.00  
per l'anno 2026 € 0.00

Si rammenta che la durata del mutuo non può eccedere la durata utile dell'investimento finanziato (periodo di ammortamento).

L'indirizzo dell'Amministrazione è di procedere, nel limite del possibile, a ritrovare contratti di prestito con ammortamento previsto per la sola quota capitale, e solo al ricorrere delle condizioni previste dall'art. 203 TUEL (approvazione rendiconto esercizio precedente e avvenuta deliberazione del bilancio di previsione nel quale sono iscritti i relativi stanziamenti).

Dunque non si prevedono indebitamenti aggiuntivi per il 2023 a parte eventuali situazioni di accesso a prestito BIM per sola quota capitale, a fronte di chiusura posizioni debitorie nel medesimo periodo.

4.1.3.1 Entrate in c/capitale (Titolo 4)

Le entrate del titolo 4, a differenza di quelle analizzate fino ad ora, contribuiscono, insieme a quelle dei titoli 5 e 6, al finanziamento delle spese d'investimento, ovvero all'acquisizione di quei beni a fecondità ripetuta, cioè utilizzati per più esercizi, nei processi produttivi/erogativi dell'ente locale. Nella tabella seguente vengono riassunti gli andamenti dei valori distinti per tipologie

| TITOLO 4                                                                |               |              |              |                         |                         |                         |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Tipologia                                                               | Trend storico |              |              | PREVISIONI<br>ANNO 2024 | PREVISIONI<br>ANNO 2025 | PREVISIONI<br>ANNO 2026 |
|                                                                         | 2021          | 2022         | 2023         |                         |                         |                         |
| Tipologia 100<br>Tributi in conto capitale                              | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Tipologia 200<br>Contributi agli investimenti                           | 311.329,82    | 2.955.719,34 | 2.669.566,00 | 1.997.711,00            | 255.000,00              | 0,00                    |
| Tipologia 300<br>Altri trasferimenti in conto capitale                  | 1.212.000,00  | 1.378.915,64 | 10.592,00    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Tipologia 400<br>Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 137.000,00    | 232.201,10   | 132.447,82   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Tipologia 500<br>Altre entrate in conto capitale                        | 143.500,00    | 227.147,08   | 184.057,50   | 122.000,00              | 122.000,00              | 122.000,00              |
| TOTALE TITOLO 4                                                         | 1.803.829,82  | 4.793.983,16 | 2.996.663,32 | 2.119.711,00            | 377.000,00              | 122.000,00              |

4.1.3.2 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie (Titolo 5)

Le entrate ricomprese nel titolo 5, così meglio evidenziato nell'articolazione in tipologie, riportano le previsioni relative ad alienazioni di attività finanziarie oltre che operazioni di credito che non costituiscono fonti di finanziamento per l'ente. L'andamento di tali valori è riassunto nella seguente tabella.

| TITOLO 5                                                             |               |      |      |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Tipologia                                                            | Trend storico |      |      | PREVISIONI<br>ANNO 2024 | PREVISIONI<br>ANNO 2025 | PREVISIONI<br>ANNO 2026 |
|                                                                      | 2021          | 2022 | 2023 |                         |                         |                         |
| Tipologia 100<br>Alienazione di attività finanziarie                 | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Tipologia 200<br>Riscossione crediti di breve termine                | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Tipologia 300<br>Riscossione crediti di medio-lungo termine          | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Tipologia 400<br>Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| TOTALE TITOLO 5                                                      | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |

4.1.3.3 Entrate da accensione di prestiti (Titolo 6)

Le entrate del titolo 6 sono caratterizzate dalla nascita di un rapporto debitorio nei confronti di un soggetto finanziatore (banca, Cassa DD.PP., sottoscrittori di obbligazioni) e, per disposizione legislativa, ad eccezione di alcuni casi appositamente previsti dalla legge, sono vincolate, nel loro utilizzo, alla realizzazione degli investimenti. Le voci in esame trovano evidenza nella tabella che segue

| TITOLO 6                                                                         |               |            |      |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Tipologia                                                                        | Trend storico |            |      | PREVISIONI<br>ANNO 2024 | PREVISIONI<br>ANNO 2025 | PREVISIONI<br>ANNO 2026 |
|                                                                                  | 2021          | 2022       | 2023 |                         |                         |                         |
| Tipologia 100<br>Emissione di titoli obbligazionari                              | 0,00          | 0,00       | 0,00 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Tipologia 200<br>Accensione prestiti a breve termine                             | 0,00          | 0,00       | 0,00 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Tipologia 300<br>Accensione mutui e altri finanziamenti a medio<br>lungo termine | 109.689,41    | 867.689,00 | 0,00 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Tipologia 400<br>Altre forme di indebitamento                                    | 0,00          | 0,00       | 0,00 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| TOTALE TITOLO 6                                                                  | 109.689,41    | 867.689,00 | 0,00 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |

4.1.3.4 Entrate da anticipazione di cassa (Titolo 7)

Le entrate del titolo 7 riportano le previsioni di una particolare fonte di finanziamento a breve costituita dalle anticipazioni da istituto tesoriere. L'andamento di tali voci è rappresentato nella tabella successiva.

| TITOLO 7                                                      |               |      |      |                         |                         |                         |
|---------------------------------------------------------------|---------------|------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Tipologia                                                     | Trend storico |      |      | PREVISIONI<br>ANNO 2024 | PREVISIONI<br>ANNO 2025 | PREVISIONI<br>ANNO 2026 |
|                                                               | 2021          | 2022 | 2023 |                         |                         |                         |
| Tipologia 100<br>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| TOTALE TITOLO 7                                               | 0,00          | 0,00 | 0,00 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |

## 4.2 ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA

### 4.2.1 Analisi dei programmi riferiti alle missioni

Come già segnalato nella parte introduttiva del presente lavoro, il DUP, nelle intenzioni del legislatore, costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione.

Gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP.

Nella prima parte del documento abbiamo già analizzato le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili.

Nella presente sezione, invece approfondiremo l'analisi delle missioni e dei programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali.

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macroaggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali attività.

4.2.1.1 Missione 01 - 01 Organi istituzionali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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).

| MISSIONE 1 PROGRAMMA 1              |                                    |                      |                      |                      |
|-------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                              |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti          | previsione di competenza           | 426.040,00           | 415.040,00           | 415.040,00           |
|                                     | di cui già impegnato               | 106.353,47           | 72.792,18            | 33.192,35            |
|                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | previsione di cassa                | 488.681,59           |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale | previsione di competenza           | 58.345,75            | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | di cui già impegnato               | 8.345,75             | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | previsione di cassa                | 50.000,00            |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 1       | previsione di competenza           | 484.385,75           | 415.040,00           | 415.040,00           |
|                                     | di cui già impegnato               | 114.699,22           | 72.792,18            | 33.192,35            |
|                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | previsione di cassa                | 538.681,59           |                      |                      |

4.2.1.2 Missione 01 - 02 Segreteria generale

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:  
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.

| MISSIONE 1 PROGRAMMA 2              |                                    |                      |                      |                      |
|-------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                              |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti          | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | previsione di cassa                | 121.992,00           |                      |                      |
|                                     |                                    |                      |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
|                                     |                                    |                      |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 2       | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | previsione di cassa                | 121.992,00           |                      |                      |
|                                     |                                    |                      |                      |                      |

4.2.1.3 Missione 01 - 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 1 PROGRAMMA 3                                   |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 115.260,00           | 116.200,00           | 116.200,00           |
|                                                          | di cui già impegnato               | 14.580,31            | 10.004,31            | 3.100,00             |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 129.608,05           |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 3                            | previsione di competenza           | 115.260,00           | 116.200,00           | 116.200,00           |
|                                                          | di cui già impegnato               | 14.580,31            | 10.004,31            | 3.100,00             |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 129.608,05           |                      |                      |

4.2.1.4 Missione 01 - 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 1 PROGRAMMA 4              |                                    |                         |                         |                         |
|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                              |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti          | previsione di competenza           | 69.400,00               | 59.400,00               | 59.400,00               |
|                                     | di cui già impegnato               | 18.000,00               | 0,00                    | 0,00                    |
|                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                     | previsione di cassa                | 88.893,86               |                         |                         |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                     | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                     | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 4       | previsione di competenza           | 69.400,00               | 59.400,00               | 59.400,00               |
|                                     | di cui già impegnato               | 18.000,00               | 0,00                    | 0,00                    |
|                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                     | previsione di cassa                | 88.893,86               |                         |                         |

4.2.1.5 Missione 01 - 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 1 PROGRAMMA 5              |                                    |                      |                      |                      |
|-------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                              |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti          | previsione di competenza           | 92.329,00            | 83.710,00            | 83.710,00            |
|                                     | di cui già impegnato               | 34.884,42            | 3.702,89             | 826,19               |
|                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | previsione di cassa                | 122.069,20           |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | previsione di cassa                | 3.561,06             |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 5       | previsione di competenza           | 92.329,00            | 83.710,00            | 83.710,00            |
|                                     | di cui già impegnato               | 34.884,42            | 3.702,89             | 826,19               |
|                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | previsione di cassa                | 125.630,26           |                      |                      |

4.2.1.6 Missione 01 - 06 Ufficio tecnico

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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

| MISSIONE 1 PROGRAMMA 6              |                                    |                      |                      |                      |
|-------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                              |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti          | previsione di competenza           | 194.100,00           | 194.100,00           | 194.100,00           |
|                                     | di cui già impegnato               | 12.903,20            | 11.000,00            | 0,00                 |
|                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | previsione di cassa                | 320.611,03           |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale | previsione di competenza           | 3.837,00             | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | di cui già impegnato               | 3.837,00             | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | previsione di cassa                | 312,32               |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 6       | previsione di competenza           | 197.937,00           | 194.100,00           | 194.100,00           |
|                                     | di cui già impegnato               | 16.740,20            | 11.000,00            | 0,00                 |
|                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | previsione di cassa                | 320.923,35           |                      |                      |

4.2.1.7 Missione 01 - 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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

| MISSIONE 1 PROGRAMMA 7              |                                    |                         |                         |                         |
|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                              |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti          | previsione di competenza           | 119.750,00              | 104.750,00              | 104.750,00              |
|                                     | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                     | previsione di cassa                | 127.601,96              |                         |                         |
|                                     |                                    |                         |                         |                         |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                     | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                     | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
|                                     |                                    |                         |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 7       | previsione di competenza           | 119.750,00              | 104.750,00              | 104.750,00              |
|                                     | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                     | previsione di cassa                | 127.601,96              |                         |                         |
|                                     |                                    |                         |                         |                         |

4.2.1.8 Missione 01 - 08 Statistica e sistemi informativi

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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).

| MISSIONE 1 PROGRAMMA 8        |                                    |                         |                         |                         |
|-------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                        |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1                      | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese correnti                | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                               | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                               | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 2                      | previsione di competenza           | 282.675,00              | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese in conto capitale       | di cui già impegnato               | 256.965,00              | 0,00                    | 0,00                    |
|                               | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                               | previsione di cassa                | 25.710,00               |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 8 | previsione di competenza           | 282.675,00              | 0,00                    | 0,00                    |
|                               | di cui già impegnato               | 256.965,00              | 0,00                    | 0,00                    |
|                               | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                               | previsione di cassa                | 25.710,00               |                         |                         |

4.2.1.9 Missione 01 - 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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".

| MISSIONE 1 PROGRAMMA 9              |                                    |                      |                      |                      |
|-------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                              |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti          | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 9       | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |

4.2.1.10 Missione 01 - 10 Risorse umane

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 1 PROGRAMMA 10             |                                    |                         |                         |                         |
|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                              |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti          | previsione di competenza           | 4.000,00                | 4.000,00                | 4.000,00                |
|                                     | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                     | previsione di cassa                | 4.732,00                |                         |                         |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                     | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                     | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 10      | previsione di competenza           | 4.000,00                | 4.000,00                | 4.000,00                |
|                                     | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                     | previsione di cassa                | 4.732,00                |                         |                         |

4.2.1.11 Missione 01 - 11 Altri servizi generali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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

| MISSIONE 1 PROGRAMMA 11        |                                    |                      |                      |                      |
|--------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                         |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1                       | previsione di competenza           | 284.084,76           | 218.385,54           | 216.725,57           |
| Spese correnti                 | di cui già impegnato               | 76.311,36            | 0,00                 | 0,00                 |
|                                | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                | previsione di cassa                | 220.703,45           |                      |                      |
| Titolo 2                       | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Spese in conto capitale        | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 11 | previsione di competenza           | 284.084,76           | 218.385,54           | 216.725,57           |
|                                | di cui già impegnato               | 76.311,36            | 0,00                 | 0,00                 |
|                                | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                | previsione di cassa                | 220.703,45           |                      |                      |

4.2.1.12 Missione 02 - 01 Uffici giudiziari

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 2 PROGRAMMA 1              |                                    |                      |                      |                      |
|-------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                              |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti          | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 2 PROGRAMMA 1       | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                     | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |

4.2.1.13 Missione 02 - 02 Casa circondariale e altri servizi

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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

| MISSIONE 2 PROGRAMMA 2              |                                    |                         |                         |                         |
|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                              |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti          | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                     | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                     | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                     | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                     | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 2 PROGRAMMA 2       | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                     | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                     | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |

4.2.1.14 Missione 03 - 01 Polizia locale e amministrativa

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 3 PROGRAMMA 1                                   |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 101.500,00           | 101.500,00           | 101.500,00           |
|                                                          | di cui già impegnato               | 3.281,00             | 3.281,00             | 97,60                |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 122.851,06           |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 3 PROGRAMMA 1                            | previsione di competenza           | 101.500,00           | 101.500,00           | 101.500,00           |
|                                                          | di cui già impegnato               | 3.281,00             | 3.281,00             | 97,60                |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 122.851,06           |                      |                      |

4.2.1.15 Missione 03 - 02 Sistema integrato di sicurezza urbana

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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

| MISSIONE 3 PROGRAMMA 2                       |                                    |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                       |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1                                     | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese correnti                               | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 2                                     | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese in conto capitale                      | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3                                     | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese per incremento di attività finanziarie | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 3 PROGRAMMA 2                | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |

4.2.1.16 Missione 04 - 01 Istruzione prescolastica

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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 ...).

| MISSIONE 4 PROGRAMMA 1                                   |                                    |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 60.000,00               | 60.000,00               | 60.000,00               |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 60.000,00               |                         |                         |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 4 PROGRAMMA 1                            | previsione di competenza           | 60.000,00               | 60.000,00               | 60.000,00               |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 60.000,00               |                         |                         |

4.2.1.17 Missione 04 - 02 Altri ordini di istruzione non universitaria

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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 ...).

| MISSIONE 4 PROGRAMMA 2                                   |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 155.700,00           | 154.200,00           | 154.200,00           |
|                                                          | di cui già impegnato               | 46.131,15            | 9.476,25             | 1.015,04             |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 247.460,79           |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 1.479.249,28         | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 1.479.249,28         | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 14.614,21            |                      |                      |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 4 PROGRAMMA 2                            | previsione di competenza           | 1.634.949,28         | 154.200,00           | 154.200,00           |
|                                                          | di cui già impegnato               | 1.525.380,43         | 9.476,25             | 1.015,04             |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 262.075,00           |                      |                      |

4.2.1.18 Missione 04 - 04 Istruzione universitaria

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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

| MISSIONE 4 PROGRAMMA 4                                   |                                    |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 4 PROGRAMMA 4                            | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |

4.2.1.19 Missione 04 - 05 Istruzione tecnica superiore

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 4 PROGRAMMA 5                       |                                    |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                       |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1                                     | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese correnti                               | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 2                                     | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese in conto capitale                      | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3                                     | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese per incremento di attività finanziarie | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 4 PROGRAMMA 5                | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |

4.2.1.20 Missione 04 - 06 Servizi ausiliari all'istruzione

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 4 PROGRAMMA 6                       |                                    |                                    |                      |                      |
|----------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                       |                                    | PREVISIONI ANNO 2024               | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1                                     | previsione di competenza           | 22.700,00                          | 22.700,00            | 22.700,00            |
| Spese correnti                               | di cui già impegnato               | 16.656,00                          | 3.700,00             | 0,00                 |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                               | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | previsione di cassa                | 36.271,96                          |                      |                      |
| Titolo 2                                     | previsione di competenza           | 0,00                               | 0,00                 | 0,00                 |
| Spese in conto capitale                      | di cui già impegnato               | 0,00                               | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                               | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                               |                      |                      |
| Titolo 3                                     | previsione di competenza           | 0,00                               | 0,00                 | 0,00                 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | di cui già impegnato               | 0,00                               | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                               | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                               |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 4 PROGRAMMA 6                |                                    | previsione di competenza           | 22.700,00            | 22.700,00            |
|                                              |                                    | di cui già impegnato               | 16.656,00            | 3.700,00             |
|                                              |                                    | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              |                                    | previsione di cassa                | 36.271,96            |                      |

4.2.1.21 Missione 04 - 07 Diritto allo studio

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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

| MISSIONE 4 PROGRAMMA 7                                   |                                    |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 4 PROGRAMMA 7                            | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |

4.2.1.22 Missione 05 - 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico.

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 5 PROGRAMMA 1                                   |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 68.233,14            | 68.233,14            | 68.233,14            |
|                                                          | di cui già impegnato               | 17.742,22            | 7.622,93             | 2.927,33             |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 111.071,13           |                      |                      |
|                                                          |                                    |                      |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
|                                                          |                                    |                      |                      |                      |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
|                                                          |                                    |                      |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 5 PROGRAMMA 1                            | previsione di competenza           | 68.233,14            | 68.233,14            | 68.233,14            |
|                                                          | di cui già impegnato               | 17.742,22            | 7.622,93             | 2.927,33             |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 111.071,13           |                      |                      |
|                                                          |                                    |                      |                      |                      |

4.2.1.23 Missione 05 - 02 Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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

Non comprende le spese per le attività culturali e artistiche aventi prioritariamente finalità turistiche. Non comprende le spese per le attività ricreative e sportive.

| MISSIONE 5 PROGRAMMA 2                                   |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 45.600,00            | 46.600,00            | 46.600,00            |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 48.335,06            |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 5 PROGRAMMA 2                            | previsione di competenza           | 45.600,00            | 46.600,00            | 46.600,00            |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 48.335,06            |                      |                      |

4.2.1.24 Missione 06 - 01 Sport e tempo libero

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:  
Amministrazione e funzionamento delle attività ricreative, per il tempo libero e lo sport. Comprende le spese per l'erogazione di sovvenzioni e di contributi ad enti e società sportive. Comprende le spese per il funzionamento, la realizzazione e la manutenzione delle strutture per le attività ricreative (parchi, giochi, spiagge, aree di campeggio ...). Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive amatoriali e dilettantistiche e per le attività di promozione e diffusione della pratica sportiva in collaborazione con: associazioni sportive dilettantistiche locali, enti di promozione sportiva, società e circoli senza scopo di lucro, centri di aggregazione giovanile, oratori, CONI e altre istituzioni. Comprende le spese per la promozione e tutela delle discipline sportive della montagna e per lo sviluppo delle attività sportive in ambito montano. Comprende le spese per la realizzazione di progetti e interventi specifici per la promozione e diffusione delle attività e iniziative sportive e motorie rivolte a tutte le categorie di utenti. Comprende le spese per l'incentivazione, in collaborazione con le istituzioni scolastiche, della diffusione delle attività sportive anche attraverso l'utilizzo dei locali e delle attrezzature in orario extrascolastico.  
Comprende le spese per la formazione, la specializzazione e l'aggiornamento professionale degli operatori dello sport anche montano per una maggior tutela della sicurezza e della salute dei praticanti.  
Comprende le spese per gli impianti natatori e gli impianti e le infrastrutture destinati alle attività sportive (stadi, palazzo dello sport...). Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive e per le attività di promozione sportiva in collaborazione con le associazioni sportive locali, con il CONI e con altre istituzioni, anche al fine di promuovere la pratica sportiva.

| MISSIONE 6 PROGRAMMA 1                                   |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 103.000,00           | 103.000,00           | 103.000,00           |
|                                                          | di cui già impegnato               | 25.303,00            | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 195.986,17           |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 705.369,12           | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 705.369,12           | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 9.074,67             |                      |                      |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 6 PROGRAMMA 1                            | previsione di competenza           | 808.369,12           | 103.000,00           | 103.000,00           |
|                                                          | di cui già impegnato               | 730.672,12           | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 205.060,84           |                      |                      |

4.2.1.25 Missione 06 - 02 Giovani

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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

| MISSIONE 6 PROGRAMMA 2                                   |                                    |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 6 PROGRAMMA 2                            | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |

4.2.1.26 Missione 07 - 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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

| MISSIONE 7 PROGRAMMA 1                                   |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 7 PROGRAMMA 1                            | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |

4.2.1.27 Missione 08 - 01 Urbanistica e assetto del territorio

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 8 PROGRAMMA 1                                   |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 807.657,13           | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 807.657,13           | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 47.367,00            |                      |                      |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 8 PROGRAMMA 1                            | previsione di competenza           | 807.657,13           | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 807.657,13           | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 47.367,00            |                      |                      |

4.2.1.28 Missione 08 - 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico- popolare

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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

| MISSIONE 8 PROGRAMMA 2                                   |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 500,00               | 500,00               | 500,00               |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 500,00               |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 8 PROGRAMMA 2                            | previsione di competenza           | 500,00               | 500,00               | 500,00               |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 500,00               |                      |                      |

4.2.1.29 Missione 09 - 01 Difesa del suolo

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 9 PROGRAMMA 1                                   |                                    |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 1                            | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |

4.2.1.30 Missione 09 - 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 9 PROGRAMMA 2                                   |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 120.000,00           | 105.500,00           | 95.500,00            |
|                                                          | di cui già impegnato               | 85.493,38            | 14.693,68            | 14.693,68            |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 154.185,26           |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 946,36               | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 946,36               | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 2                            | previsione di competenza           | 120.946,36           | 105.500,00           | 95.500,00            |
|                                                          | di cui già impegnato               | 86.439,74            | 14.693,68            | 14.693,68            |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 154.185,26           |                      |                      |

4.2.1.31 Missione 09 - 03 Rifiuti

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 9 PROGRAMMA 3                                   |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 540.300,00           | 540.300,00           | 540.300,00           |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 589.825,07           |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 3                            | previsione di competenza           | 540.300,00           | 540.300,00           | 540.300,00           |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 589.825,07           |                      |                      |

4.2.1.32 Missione 09 - 04 Servizio idrico integrato

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 9 PROGRAMMA 4                                   |                                    |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 500,00                  | 500,00                  | 500,00                  |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 774,50                  |                         |                         |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 4                            | previsione di competenza           | 500,00                  | 500,00                  | 500,00                  |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 774,50                  |                         |                         |

4.2.1.33 Missione 09 - 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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

| MISSIONE 9 PROGRAMMA 5                       |                                    |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                       |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1                                     | previsione di competenza           | 45.000,00               | 45.000,00               | 45.000,00               |
| Spese correnti                               | di cui già impegnato               | 32.976,60               | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | previsione di cassa                | 67.349,12               |                         |                         |
| Titolo 2                                     | previsione di competenza           | 8.839,19                | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese in conto capitale                      | di cui già impegnato               | 8.839,19                | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3                                     | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese per incremento di attività finanziarie | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 5                |                                    | 53.839,19               | 45.000,00               | 45.000,00               |
|                                              | di cui già impegnato               | 41.815,79               | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | previsione di cassa                | 67.349,12               |                         |                         |

4.2.1.34 Missione 09 - 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 9 PROGRAMMA 6                       |                                    |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                       |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1                                     | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese correnti                               | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 2                                     | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese in conto capitale                      | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3                                     | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese per incremento di attività finanziarie | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 6                | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |

4.2.1.35 Missione 09 - 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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

| MISSIONE 9 PROGRAMMA 7                                   |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 7                            | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |

4.2.1.36 Missione 09 - 08 Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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

| MISSIONE 9 PROGRAMMA 8                                   |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 8                            | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |

4.2.1.37 Missione 10 - 01 Trasporto ferroviario

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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

| MISSIONE 10   PROGRAMMA 1                                |                                    |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
|                                                          |                                    |                         |                         |                         |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
|                                                          |                                    |                         |                         |                         |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
|                                                          |                                    |                         |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 10   PROGRAMMA 1                         | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
|                                                          |                                    |                         |                         |                         |

4.2.1.38 Missione 10 - 02 Trasporto pubblico locale

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione delle attività e servizi connessi al funzionamento, all'utilizzo, alla costruzione ed la 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.

| MISSIONE 10   PROGRAMMA 2                                |                                    |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 10   PROGRAMMA 2                         | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |

4.2.1.39 Missione 10 - 03 Trasporto per vie d'acqua

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 10   PROGRAMMA 3                                |                                    |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 10   PROGRAMMA 3                         | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |

4.2.1.40 Missione 10 - 04 Altre modalita' di trasporto

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 10   PROGRAMMA 4                                |                                    |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 10   PROGRAMMA 4                         | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |

4.2.1.41 Missione 10 - 05 Viabilità e infrastrutture stradali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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

Comprende le spese per gli impianti semaforici.

Comprende altresì le spese per le infrastrutture stradali, tra cui per strade extraurbane e autostrade.

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

| MISSIONE 10 PROGRAMMA 5                                  |                                    |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 88.500,00               | 88.500,00               | 88.500,00               |
|                                                          | di cui già impegnato               | 46.671,48               | 13.200,00               | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 110.716,58              |                         |                         |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 2.677.577,40            | 120.000,00              | 120.000,00              |
|                                                          | di cui già impegnato               | 635.576,40              | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 2.075.924,65            |                         |                         |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 10 PROGRAMMA 5                           | previsione di competenza           | 2.766.077,40            | 208.500,00              | 208.500,00              |
|                                                          | di cui già impegnato               | 682.247,88              | 13.200,00               | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 2.186.641,23            |                         |                         |

4.2.1.42 Missione 11 - 01 Sistema di protezione civile

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 11 PROGRAMMA 1                                  |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 6.100,00             | 6.100,00             | 6.100,00             |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          |                                    |                      |                      |                      |
|                                                          | previsione di cassa                | 6.100,00             |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          |                                    |                      |                      |                      |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          |                                    |                      |                      |                      |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 11 PROGRAMMA 1                           | previsione di competenza           | 6.100,00             | 6.100,00             | 6.100,00             |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          |                                    |                      |                      |                      |
|                                                          | previsione di cassa                | 6.100,00             |                      |                      |

4.2.1.43 Missione 11 - 02 Interventi a seguito di calamita' naturali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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

| MISSIONE 11 PROGRAMMA 2                      |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                       |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1                                     | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Spese correnti                               | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 2                                     | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Spese in conto capitale                      | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 3                                     | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 11 PROGRAMMA 2               | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |

4.2.1.44 Missione 12 - 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 12 PROGRAMMA 1                                  |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 102.660,00           | 103.660,00           | 103.660,00           |
|                                                          | di cui già impegnato               | 74.680,78            | 4.994,85             | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 123.527,48           |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 1                           | previsione di competenza           | 102.660,00           | 103.660,00           | 103.660,00           |
|                                                          | di cui già impegnato               | 74.680,78            | 4.994,85             | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 123.527,48           |                      |                      |

4.2.1.45 Missione 12 - 02 Interventi per la disabilita'

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 12 PROGRAMMA 2                                  |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 57.000,00            | 58.000,00            | 58.000,00            |
|                                                          | di cui già impegnato               | 42.861,46            | 27.693,34            | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 79.443,78            |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 2                           | previsione di competenza           | 57.000,00            | 58.000,00            | 58.000,00            |
|                                                          | di cui già impegnato               | 42.861,46            | 27.693,34            | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 79.443,78            |                      |                      |

4.2.1.46 Missione 12 - 03 Interventi per gli anziani

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 12   PROGRAMMA 3                                |                                    |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 8.770,00                | 8.000,00                | 8.000,00                |
|                                                          | di cui già impegnato               | 2.976,90                | 840,46                  | 609,26                  |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 9.668,11                |                         |                         |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 12   PROGRAMMA 3                         | previsione di competenza           | 8.770,00                | 8.000,00                | 8.000,00                |
|                                                          | di cui già impegnato               | 2.976,90                | 840,46                  | 609,26                  |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 9.668,11                |                         |                         |

4.2.1.47 Missione 12 - 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 12 PROGRAMMA 4                                  |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 62.000,00            | 62.000,00            | 62.000,00            |
|                                                          | di cui già impegnato               | 28.830,00            | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 75.954,83            |                      |                      |
|                                                          |                                    |                      |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 20.273,28            | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 20.273,28            | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
|                                                          |                                    |                      |                      |                      |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
|                                                          |                                    |                      |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 4                           | previsione di competenza           | 82.273,28            | 62.000,00            | 62.000,00            |
|                                                          | di cui già impegnato               | 49.103,28            | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 75.954,83            |                      |                      |
|                                                          |                                    |                      |                      |                      |

4.2.1.48 Missione 12 - 05 Interventi per le famiglie

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 12 PROGRAMMA 5                                  |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 362.900,00           | 342.400,00           | 367.400,00           |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 392.295,05           |                      |                      |
|                                                          |                                    |                      |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 4.000,00             | 2.000,00             | 2.000,00             |
|                                                          | di cui già impegnato               | 2.000,00             | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 4.000,00             |                      |                      |
|                                                          |                                    |                      |                      |                      |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
|                                                          |                                    |                      |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 5                           | previsione di competenza           | 366.900,00           | 344.400,00           | 369.400,00           |
|                                                          | di cui già impegnato               | 2.000,00             | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 396.295,05           |                      |                      |
|                                                          |                                    |                      |                      |                      |

4.2.1.49 Missione 12 - 06 Interventi per il diritto alla casa

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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".

| MISSIONE 12 PROGRAMMA 6                      |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                       |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1                                     | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Spese correnti                               | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 2                                     | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Spese in conto capitale                      | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 3                                     | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 6               | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |

4.2.1.50 Missione 12 - 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 12 PROGRAMMA 7                                  |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 7                           | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |

4.2.1.51 Missione 12 - 08 Cooperazione e associazionismo

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 12 PROGRAMMA 8                      |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                       |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1                                     | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Spese correnti                               | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 2                                     | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Spese in conto capitale                      | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 3                                     | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 8               | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |

4.2.1.52 Missione 12 - 09 Servizio necroscopico e cimiteriale

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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

| MISSIONE 12   PROGRAMMA 9                                |                                    |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 17.000,00               | 17.000,00               | 17.000,00               |
|                                                          | di cui già impegnato               | 3.872,00                | 528,67                  | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 20.713,38               |                         |                         |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 18.606,79               | 255.000,00              | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 18.606,79               | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 12   PROGRAMMA 9                         | previsione di competenza           | 35.606,79               | 272.000,00              | 17.000,00               |
|                                                          | di cui già impegnato               | 22.478,79               | 528,67                  | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 20.713,38               |                         |                         |

#### 4.2.1.53 Missione 14 - 01 Industria PMI e Artigianato

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 14 PROGRAMMA 1                                  |                                    |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 14 PROGRAMMA 1                           | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |

4.2.1.54 Missione 14 - 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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 rionali 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.

| MISSIONE 14 PROGRAMMA 2                                  |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 14 PROGRAMMA 2                           | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |

4.2.1.55 Missione 14 - 03 Ricerca e innovazione

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 14 PROGRAMMA 3                                  |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 14 PROGRAMMA 3                           | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |

4.2.1.56 Missione 14 - 04 Reti e altri servizi di pubblica utilita'

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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

| MISSIONE 14 PROGRAMMA 4                                  |                                    |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 14 PROGRAMMA 4                           | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |

4.2.1.57 Missione 15 - 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 15 PROGRAMMA 1                      |                                    |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                       |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1                                     | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese correnti                               | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 2                                     | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese in conto capitale                      | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3                                     | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese per incremento di attività finanziarie | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 15 PROGRAMMA 1               | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                              | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |

4.2.1.58 Missione 15 - 02 Formazione professionale

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 15 PROGRAMMA 2                                  |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 15 PROGRAMMA 2                           | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |

4.2.1.59 Missione 15 - 03 Sostegno all'occupazione

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 15 PROGRAMMA 3                                  |                                    |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 15 PROGRAMMA 3                           | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |

4.2.1.60 Missione 16 - 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività connesse all'agricoltura, per lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale e zootecnico. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Comprende le spese per la vigilanza e regolamentazione del settore agricolo. Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei dispositivi di controllo per le inondazioni, dei sistemi di irrigazione e drenaggio, inclusa l'erogazione di sovvenzioni, prestiti o sussidi per tali opere. Comprende le spese per indennizzi, sovvenzioni, prestiti o sussidi per le aziende agricole e per gli agricoltori in relazione alle attività agricole, inclusi gli incentivi per la limitazione o l'aumento della produzione di particolari colture o per lasciare periodicamente i terreni incolti, inclusi gli indennizzi per le calamità naturali, nonché i contributi alle associazioni dei produttori.

Non comprende le spese per l'amministrazione, il funzionamento o il supporto a parchi e riserve naturali, ricomprese nel programma

"Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente".

| MISSIONE 16 PROGRAMMA 1                                  |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 16 PROGRAMMA 1                           | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |

4.2.1.61 Missione 16 - 02 Caccia e pesca

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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".

| MISSIONE 16 PROGRAMMA 2                                  |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 16 PROGRAMMA 2                           | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |

4.2.1.62 Missione 17 - 01 Fonti energetiche

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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

| MISSIONE 17 PROGRAMMA 1                                  |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 17 PROGRAMMA 1                           | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |

4.2.1.63 Missione 18 - 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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

| MISSIONE 18 PROGRAMMA 1                                  |                                    |                         |                         |                         |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 18 PROGRAMMA 1                           | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |

4.2.1.64 Missione 19 - 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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

| MISSIONE 19 PROGRAMMA 1                                  |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                                   |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                               | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 3<br>Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 19 PROGRAMMA 1                           | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                          | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |

4.2.1.65 Missione 20 - 01 Fondo di riserva

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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

| MISSIONE 20    PROGRAMMA 1        |                                    |                         |                         |                         |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                            |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1                          | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese correnti                    | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                   | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                   | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 2                          | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese in conto capitale           | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                   | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                   | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 20    PROGRAMMA 1 | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                   | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                   | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                   | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |

4.2.1.66 Missione 20 - 02 Fondo crediti di dubbia esigibilita'

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

| MISSIONE 20    PROGRAMMA 2        |                                    |                         |                         |                         |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                            |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1                          | previsione di competenza           | 3.893,60                | 4.955,50                | 6.017,39                |
| Spese correnti                    | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                   | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                   | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 2                          | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese in conto capitale           | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                   | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                   | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 20    PROGRAMMA 2 | previsione di competenza           | 3.893,60                | 4.955,50                | 6.017,39                |
|                                   | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                   | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                   | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |

4.2.1.67 Missione 20 - 03 Altri Fondi

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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 20    PROGRAMMA 3        |                                    |                         |                         |                         |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                            |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1                          | previsione di competenza           | 4.002,00                | 4.002,00                | 4.002,00                |
| Spese correnti                    | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                   | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                   | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 2                          | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese in conto capitale           | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                   | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                   | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| Titolo 4                          | previsione di competenza           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Rimborso di prestiti              | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                   | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                   | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 20    PROGRAMMA 3 | previsione di competenza           | 4.002,00                | 4.002,00                | 4.002,00                |
|                                   | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                   | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                   | previsione di cassa                | 0,00                    |                         |                         |

4.2.1.68 Missione 50 - 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

| MISSIONE 50   PROGRAMMA 1        |                                    |                         |                         |                         |
|----------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                           |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti       | previsione di competenza           | 66.642,29               | 79.956,30               | 73.831,00               |
|                                  | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                  | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                  | previsione di cassa                | 66.642,29               |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 50   PROGRAMMA 1 | previsione di competenza           | 66.642,29               | 79.956,30               | 73.831,00               |
|                                  | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                  | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                  | previsione di cassa                | 66.642,29               |                         |                         |

4.2.1.69 Missione 50 - 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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 50 PROGRAMMA 2          |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                           |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 4<br>Rimborso di prestiti | previsione di competenza           | 290.648,05           | 285.122,52           | 226.845,90           |
|                                  | di cui già impegnato               | 66.583,96            | 38.733,34            | 0,00                 |
|                                  | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                  | previsione di cassa                | 302.093,51           |                      |                      |
|                                  |                                    |                      |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 50 PROGRAMMA 2   | previsione di competenza           | 290.648,05           | 285.122,52           | 226.845,90           |
|                                  | di cui già impegnato               | 66.583,96            | 38.733,34            | 0,00                 |
|                                  | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                  | previsione di cassa                | 302.093,51           |                      |                      |
|                                  |                                    |                      |                      |                      |

Comune di Almenno San Salvatore

Prospetto dei mutui da ammortizzare nel corso dell'esercizio finanziario 2024

| N.                 | Istituto Mutuario | Finalità del finanziamento      | Posizione | Importo iniziale | tasso Interesse |                 | Periodo amm.ta |      | 30-giu-24      |                 |                 |           | 31-dic-24      |            |                 |           | QUOTA CAPITALE | QUOTA INTERESSE | DEBITO RESIDUO 01/01/2024 | DEBITO RESIDUO 31/12/2024 |
|--------------------|-------------------|---------------------------------|-----------|------------------|-----------------|-----------------|----------------|------|----------------|-----------------|-----------------|-----------|----------------|------------|-----------------|-----------|----------------|-----------------|---------------------------|---------------------------|
|                    |                   |                                 |           |                  | in %            | fisso/variabile | Inizio         | fine | Quota capitale |                 | Quota interessi |           | Quota capitale |            | Quota interessi |           |                |                 |                           |                           |
|                    |                   |                                 |           |                  |                 |                 |                |      | cap.           | importo         | cap.            | importo   | cap.           | importo    | cap.            | importo   |                |                 |                           |                           |
| 1                  | Cassa DDPP        | Scuola elementare               | 4512766   | 191.000,00       | 4,74            | fisso           | 2014           | 2034 |                | 3.432,40        |                 | 2.267,27  |                | 3.512,44   |                 | 2.187,23  | 6.944,84       | 4.454,50        | 97.224,45                 | 90.279,61                 |
|                    | Totale            |                                 |           |                  |                 |                 |                |      | 702            | 3.432,40        | 149             | 2.267,27  | 702            | 3.512,44   | 149             | 2.187,23  | 6.944,84       | 4.454,50        | 97.224,45                 | 90.279,61                 |
| 2                  | Cassa DDPP        | Impianto fotovoltaico scuole    | 4536141   | 120.000,00       | 4,388           | fisso           | 2009           | 2029 |                | 3.496,98        |                 | 1.040,32  |                | 3.573,70   |                 | 963,6     | 7.070,68       | 2.003,92        | 47.416,78                 | 40.346,10                 |
|                    | Totale            |                                 |           |                  |                 |                 |                |      | 702            | 3.496,98        | 156             | 1.040,32  | 702            | 3.573,70   | 156             | 963,60    | 7.070,68       | 2.003,92        | 47.416,78                 | 40.346,10                 |
| 3                  | Mef               | Arredi per Biblioteca           | 4396609   | 103.291,38       | 0,628           | fisso           | 2002           | 2029 |                | 1.859,30        |                 | 71,28     |                | 1.865,14   |                 | 65,44     | 3.724,44       | 136,72          | 22.701,02                 | 18.976,58                 |
|                    | Totale            |                                 |           |                  |                 |                 |                |      | 702            | 1.859,30        | 178             | 71,28     | 702            | 1.865,14   | 178             | 65,44     | 3.724,44       | 136,72          | 22.701,02                 | 18.976,58                 |
| 4                  | Mef               | Impianti sportivi               | 4400950   | 47.410,74        | 0,628           | fisso           | 2002           | 2029 |                | 853,42          |                 | 32,72     |                | 856,1      |                 | 30,04     | 1.709,52       | 62,76           | 10.419,74                 | 8.710,22                  |
| 5                  | Cassa DDPP        | Adeg.CONI Imp. sportivi         | 4472563   | 276.500,00       | 4,05            | fisso           | 2006           | 2025 |                | 9.369,72        |                 | 782,31    |                | 9.559,46   |                 | 592,57    | 18.929,18      | 1.374,88        | 38.632,71                 | 19.703,53                 |
| 6                  | Cassa DDPP        | Adeg.CONI Imp. sportivi         | 4471682   | 173.500,00       | 3,56            | fisso           | 2006           | 2025 |                | 5.684,60        |                 | 415,68    |                | 5.785,79   |                 | 314,49    | 11.470,39      | 730,17          | 23.352,68                 | 11.882,29                 |
|                    | Totale            |                                 |           |                  |                 |                 |                |      | 702            | 15.907,74       | 198             | 1.230,71  | 702            | 16.201,35  | 198             | 937,10    | 32.109,09      | 2.167,81        | 72.405,13                 | 40.296,04                 |
| 7                  | Cassa DDPP        | Opere di viabilità comunale     | 4363884   | 139.443,36       | 4,538           | fisso           | 2001           | 2029 |                | 2.242,47        |                 | 692,84    |                | 2.293,35   |                 | 641,96    | 4.535,82       | 1.334,80        | 30.535,21                 | 25.999,39                 |
| 8                  | Mef               | Allargamento Via Libertà        | 4415986   | 821.170,20       | 0,628           | fisso           | 2003           | 2029 |                | 16.434,59       |                 | 630,06    |                | 16.486,19  |                 | 578,46    | 32.920,78      | 1.208,52        | 200.656,83                | 167.736,05                |
| 9                  | Mef               | Strade comunali                 | 4405382   | 129.114,22       | 0,628           | fisso           | 2003           | 2029 |                | 2.610,47        |                 | 100,07    |                | 2.618,66   |                 | 91,88     | 5.229,13       | 191,95          | 31.872,29                 | 26.643,16                 |
| 10                 | Mef               | Via Dosso XXV Aprile            | 4421571   | 132.000,00       | 0,628           | fisso           | 2003           | 2029 |                | 2.800,64        |                 | 107,36    |                | 2.809,43   |                 | 98,57     | 5.610,07       | 205,93          | 34.194,13                 | 28.584,06                 |
| 11                 | Cassa DDPP        | Trasf.percorsi storici          | 4467474   | 107.800,00       | 3,84            | fisso           | 2006           | 2025 |                | 3.601,01        |                 | 284,62    |                | 3.670,15   |                 | 215,48    | 7.271,16       | 500,10          | 14.824,17                 | 7.553,01                  |
| 12                 | Cassa DDPP        | Allargamento Via S. Cristoforo  | 4526928   | 95.000,00        | 4,33            | fisso           | 2008           | 2028 |                | 2.885,30        |                 | 689,7     |                | 2.947,81   |                 | 627,19    | 5.833,11       | 1.316,89        | 31.834,79                 | 26.001,68                 |
| 13                 | Cassa DDPP        | Rifacimento pavim. Via Convent  | 4531966   | 127.357,00       | 4,827           | fisso           | 2014           | 2034 |                | 2.518,36        |                 | 1.737,39  |                | 2.579,14   |                 | 1.676,61  | 5.097,50       | 3.414,00        | 71.986,43                 | 66.888,93                 |
|                    | Totale            |                                 |           |                  |                 |                 |                |      | 702            | 33.092,84       | 218             | 4.242,04  | 702            | 33.404,73  | 218             | 3.930,15  | 66.497,57      | 8.172,19        | 415.903,85                | 349.406,28                |
| 14                 | Cassa DDPP        | Ampl. E pot. Pubbl. illuminaz.  | 4442022   | 67.665,05        | 4,65            | fisso           | 2005           | 2024 |                | 2.499,13        |                 | 117,56    |                | 2.557,16   |                 | 59,53     | 5.056,29       | 177,09          | 5.056,29                  | 0,00                      |
| 15                 | Cassa DDPP        | riqualificaz.energetica e messa | 6214908   | 780.000,00       | 1,44            | variabile       | 2025           | 2044 |                | preammortamento |                 | 10.000,00 |                |            |                 | 10.000,00 |                | 20.000,00       | 780.000,00                | 780.000,00                |
|                    | Totale            |                                 |           |                  |                 |                 |                |      | 702            | 2.499,13        | 223             | 10.117,56 | 702            | 2.557,16   | 223             | 10.059,53 | 5.056,29       | 20.177,09       | 785.056,29                | 780.000,00                |
| 16                 | Mef               | Ristrutt. Imm. Comunali         | 4397698   | 516.456,90       | 0,628           | fisso           | 2003           | 2029 |                | 10.336,17       |                 | 396,26    |                | 10.368,63  |                 | 363,80    | 20.704,80      | 760,06          | 126.198,70                | 105.493,90                |
| 17                 | Cassa DDPP        | Restauro manut.palazzo comun    | 4497595   | 220.000,00       | 4,12            | fisso           | 2007           | 2026 |                | 7.192,91        |                 | 937,06    |                | 7.341,22   |                 | 788,75    | 14.534,13      | 1.725,81        | 45.444,28                 | 30.910,15                 |
| 18                 | Cassa DDPP        | Restauro manut.palazzo comun    | 4523449   | 800.000,00       | 4,969           | fisso           | 2014           | 2034 |                | 15.133,82       |                 | 10.833,59 |                | 15.509,82  |                 | 10.457,59 | 30.643,64      | 21.291,18       | 436.047,20                | 405.403,56                |
| 19                 | Cassa DDPP        | Ultimazione lavori Municipio    | 4538379   | 200.000,00       | 4,333           | fisso           | 2009           | 2029 |                | 5.818,62        |                 | 1.704,44  |                | 5.944,53   |                 | 1.578,53  | 11.763,15      | 3.282,97        | 78.763,47                 | 67.000,32                 |
| 20                 | Cassa DDPP        | Sistemaz. CAG R.A.M.            | 4441007   | 89.193,05        | 4,65            | fisso           | 2005           | 2024 |                | 3.294,24        |                 | 154,96    |                | 3.370,78   |                 | 78,42     | 6.665,02       | 233,38          | 6.665,02                  | 0,00                      |
|                    | Totale            |                                 |           |                  |                 |                 |                |      | 702            | 41.775,76       | 244             | 14.026,31 | 702            | 42.534,98  | 244             | 13.267,09 | 84.310,74      | 27.293,40       | 693.118,67                | 608.807,93                |
| 21                 | Cassa DDPP        | Parco Alpini                    | 4529818   | 98.000,00        | 4,68            | fisso           | 2009           | 2028 |                | 2.878,90        | 282             | 921,89    |                | 2.946,33   | 282             | 854,46    | 5.825,23       | 1.776,35        | 39.363,17                 | 33.537,94                 |
|                    | Totale            |                                 |           |                  |                 |                 |                |      | 702            | 2.878,90        | 282             | 921,89    | 702            | 2.946,33   | 282             | 854,46    | 5.825,23       | 1.776,35        | 39.363,17                 | 33.537,94                 |
| 22                 | Mef               | Sist. Tronchi fognari           | 4336546   | 309.874,14       | 0,628           | fisso           | 2000           | 2029 |                | 4.164,42        |                 | 159,65    |                | 4.177,49   |                 | 146,58    | 8.341,91       | 306,23          | 50.845,14                 | 42.503,23                 |
|                    | Totale            |                                 |           |                  |                 |                 |                |      | 702            | 4.164,42        | 266             | 159,65    | 702            | 4.177,49   | 266             | 146,58    | 8.341,91       | 306,23          | 50.845,14                 | 42.503,23                 |
| 23                 | Mef               | Man. Straord. Cimitero          | 4396607   | 103.291,38       | 0,628           | fisso           | 2003           | 2029 |                | 2.088,37        |                 | 80,07     |                | 2.094,93   |                 | 73,51     | 4.183,30       | 153,58          | 25.497,83                 | 21.314,53                 |
|                    | Totale            |                                 |           |                  |                 |                 |                |      | 702            | 2.088,37        | 348             | 80,07     | 702            | 2.094,93   | 348             | 73,51     | 4.183,30       | 153,58          | 25.497,83                 | 21.314,53                 |
| Totali complessivi |                   |                                 |           | 5.648.067,42     |                 |                 |                |      | 702            | 111.195,84      |                 | 34.157,10 | 702            | 112.868,25 |                 | 32.484,69 | 224.064,09     | 66.641,79       | 2.249.532,33              | 2.025.468,24              |

|                    |              |                                 |           |                  |                 |           |                |      | 30-giu-24      |           |                 |         | 31-dic-24      |           |                 |         | QUOTA<br>CAPITALE | QUOTA<br>INTERESSE | DEBITO<br>RESIDUO<br>01/01/2024 | DEBITO<br>RESIDUO<br>31/12/2024 |
|--------------------|--------------|---------------------------------|-----------|------------------|-----------------|-----------|----------------|------|----------------|-----------|-----------------|---------|----------------|-----------|-----------------|---------|-------------------|--------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| N.                 | ituto Mutuar | Finalità del finanziamento      | Posizione | importo iniziale | tasso Interesse |           | Periodo amm.ta |      | Quota capitale |           | Quota interessi |         | Quota capitale |           | Quota interessi |         |                   |                    |                                 |                                 |
|                    |              |                                 |           |                  | in %            | fisso/var | Inizio         | fine | cap.           | importo   | cap.            | importo | cap.           | importo   | cap.            | importo |                   |                    |                                 |                                 |
|                    | BIM          | acquisto area mercato           |           | 91.465,20        |                 |           | 2019           | 2024 | 702            | 9.146,52  |                 |         | 702            | 9.146,52  |                 |         | 18.293,04         |                    | 18.293,04                       | 0,00                            |
|                    | BIM          | contributo antisismica          | 41/2019   | 60.000,00        |                 |           | 2021           | 2025 | 702            | 6.000,00  |                 |         | 702            | 6.000,00  |                 |         | 12.000,00         |                    | 24.000,00                       | 12.000,00                       |
|                    | BIM          | acquisto area mercato e parco g | 29/2020   | 67.000,00        |                 |           | 2021           | 2025 | 702            | 6.700,00  |                 |         | 702            | 6.700,00  |                 |         | 13.400,00         |                    | 26.800,00                       | 13.400,00                       |
| Totali complessivi |              |                                 |           | 218.465,20       |                 |           |                |      | 702            | 21.846,52 |                 | 0,00    | 702            | 21.846,52 |                 | 0,00    | 43.693,04         | 0,00               | 69.093,04                       | 25.400,00                       |

|                    |              |                                                                                        |           |                  |                 |           |                |      | 30-giu-24      |          |                 |         | 31-dic-24      |          |                 |         | QUOTA<br>CAPITALE | QUOTA<br>INTERESSE | DEBITO<br>RESIDUO<br>01/01/2024 | DEBITO<br>RESIDUO<br>31/12/2024 |
|--------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|-----------------|-----------|----------------|------|----------------|----------|-----------------|---------|----------------|----------|-----------------|---------|-------------------|--------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| N.                 | ituto Mutuar | Finalità del finanziamento                                                             | Posizione | importo iniziale | tasso Interesse |           | Periodo amm.ta |      | Quota capitale |          | Quota interessi |         | Quota capitale |          | Quota interessi |         |                   |                    |                                 |                                 |
|                    |              |                                                                                        |           |                  | in %            | fisso/var | Inizio         | fine | cap.           | importo  | cap.            | importo | cap.           | importo  | cap.            | importo |                   |                    |                                 |                                 |
|                    |              | CREDITO SPORTIVO                                                                       | 4705800   | 200.000,00       | 2,072           |           | 2019           | 2033 | 702            | 6.666,67 |                 |         | 702            | 6.666,67 |                 |         | 13.333,34         |                    | 133.333,30                      | 119.999,96                      |
|                    |              | campo calcio pedretti erba sintetica (contributo in conto interessi regione Lombardia) |           |                  |                 |           |                |      |                |          |                 |         |                |          |                 |         |                   |                    |                                 |                                 |
| Totali complessivi |              |                                                                                        |           | 200.000,00       |                 |           |                |      | 702            | 6.666,67 |                 | 0,00    | 702            | 6.666,67 |                 | 0,00    | 13.333,34         | 0,00               | 133.333,30                      | 119.999,96                      |

|                    |                 |                            |                |                  |                 |           |               | 30-giu-24 |                |          |                 | 31-dic-24 |                |          |                 | QUOTA   | QUOTA    | DEBITO    | DEBITO    |          |
|--------------------|-----------------|----------------------------|----------------|------------------|-----------------|-----------|---------------|-----------|----------------|----------|-----------------|-----------|----------------|----------|-----------------|---------|----------|-----------|-----------|----------|
| N.                 | ituto Mutuar    | Finalità del finanziamento | Posizione      | importo iniziale | tasso Interesse |           | Periodo amm.t |           | Quota capitale |          | Quota interessi |           | Quota capitale |          | Quota interessi |         | CAPITALE | INTERESSE | RESIDUO   | RESIDUO  |
|                    |                 |                            |                |                  | in %            | fisso/var | Inizio        | fine      | cap.           | importo  | cap.            | importo   | cap.           | importo  | cap.            | importo |          |           |           |          |
|                    | FINLOMBARDA SPA |                            |                | 71.681,83        |                 |           | 2018          | 2025      | 702            | 4.778,79 |                 |           | 702            | 4.778,79 |                 |         | 9.557,58 |           | 14.336,37 | 4.778,79 |
|                    |                 | fondo edilizia scolastica  | 839/689/109438 |                  |                 |           |               |           |                |          |                 |           |                |          |                 |         |          |           |           |          |
| Totali complessivi |                 |                            |                | 71.681,83        |                 |           |               |           | 702            | 4.778,79 |                 | 0,00      | 702            | 4.778,79 |                 | 0,00    | 9.557,58 | 0,00      | 14.336,37 | 4.778,79 |

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| debito residuo al 31.12.2023 | 2.466.295,04 |
| debito residuo al 31.12.2024 | 2.175.646,99 |

Comune di Almenno San Salvatore  
Prospetto dei mutui da ammortizzare nel corso dell'esercizio finanziario 2025

| N.                 | Istituto Mutuario | Finalità del finanziamento      | Posizione | Importo iniziale | tasso Interesse |                 | Periodo amm.t. |      | 30-giu-25      |            |                 |           | 31-dic-25      |            |                 |           | QUOTA<br>CAPITALE | QUOTA<br>INTERESSE | DEBITO<br>RESIDUO<br>01/01/2025 | DEBITO<br>RESIDUO<br>31/12/2025 |
|--------------------|-------------------|---------------------------------|-----------|------------------|-----------------|-----------------|----------------|------|----------------|------------|-----------------|-----------|----------------|------------|-----------------|-----------|-------------------|--------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                    |                   |                                 |           |                  | in %            | fisso/variabile | Inizio         | fine | Quota capitale |            | Quota interessi |           | Quota capitale |            | Quota interessi |           |                   |                    |                                 |                                 |
|                    |                   |                                 |           |                  |                 |                 |                |      | cap.           | importo    | cap.            | importo   | cap.           | importo    | cap.            | importo   |                   |                    |                                 |                                 |
| 1                  | Cassa DDPP        | Scuola elementare               | 4512766   | 191.000,00       | 4,74            | fisso           | 2014           | 2034 |                | 3.594,35   |                 | 2.105,32  |                | 3.678,17   |                 | 2.021,50  | 7.272,52          | 4.126,82           | 90.279,61                       | 83.007,09                       |
|                    | Totale            |                                 |           |                  |                 |                 |                |      | 702            | 3.594,35   | 149             | 2.105,32  | 702            | 3.678,17   | 149             | 2.021,50  | 7.272,52          | 4.126,82           | 90.279,61                       | 83.007,09                       |
| 2                  | Cassa DDPP        | Impianto fotovoltaico scuole    | 4536141   | 120.000,00       | 4,388           | fisso           | 2009           | 2029 |                | 3.652,11   |                 | 885,19    |                | 3.732,24   |                 | 805,06    | 7.384,35          | 1.690,25           | 40.346,10                       | 32.961,75                       |
|                    | Totale            |                                 |           |                  |                 |                 |                |      | 702            | 3.652,11   | 156             | 885,19    | 702            | 3.732,24   | 156             | 805,06    | 7.384,35          | 1.690,25           | 40.346,10                       | 32.961,75                       |
| 3                  | Mef               | Arredi per Biblioteca           | 4396609   | 103.291,38       | 0,628           | fisso           | 2002           | 2029 |                | 1.871,00   |                 | 59,58     |                | 1.876,87   |                 | 53,71     | 3.747,87          | 113,29             | 18.976,58                       | 15.228,71                       |
|                    | Totale            |                                 |           |                  |                 |                 |                |      | 702            | 1.871,00   | 178             | 59,58     | 702            | 1.876,87   | 178             | 53,71     | 3.747,87          | 113,29             | 18.976,58                       | 15.228,71                       |
| 4                  | Mef               | Impianti sportivi               | 4400950   | 47.410,74        | 0,628           | fisso           | 2002           | 2029 |                | 858,79     |                 | 27,35     |                | 861,48     |                 | 24,66     | 1.720,27          | 52,01              | 8.710,22                        | 6.989,95                        |
| 5                  | Cassa DDPP        | Adeg.CONI Imp. sportivi         | 4472563   | 276.500,00       | 4,05            | fisso           | 2006           | 2025 |                | 9.753,04   |                 | 398,99    |                | 9.950,49   |                 | 201,54    | 19.703,53         | 600,53             | 19.703,53                       | 0,00                            |
| 6                  | Cassa DDPP        | Adeg.CONI Imp. sportivi         | 4471682   | 173.500,00       | 3,56            | fisso           | 2006           | 2025 |                | 5.888,77   |                 | 211,51    |                | 5.993,52   |                 | 106,76    | 11.882,29         | 318,27             | 11.882,29                       | 0,00                            |
|                    | Totale            |                                 |           |                  |                 |                 |                |      | 702            | 16.500,60  | 198             | 637,85    | 702            | 16.805,49  | 198             | 332,96    | 33.306,09         | 970,81             | 40.296,04                       | 6.989,95                        |
| 7                  | Cassa DDPP        | Opere di viabilità comunale     | 4363884   | 139.443,36       | 4,538           | fisso           | 2001           | 2029 |                | 2.345,39   |                 | 589,92    |                | 2.398,60   |                 | 536,71    | 4.743,99          | 1.126,63           | 25.999,39                       | 21.255,40                       |
| 8                  | Mef               | Allargamento Via Libertà        | 4415986   | 821.170,20       | 0,628           | fisso           | 2003           | 2029 |                | 16.537,96  |                 | 526,69    |                | 16.589,89  |                 | 474,76    | 33.127,85         | 1.001,45           | 167.736,05                      | 134.608,20                      |
| 9                  | Mef               | Strade comunali                 | 4405382   | 129.114,22       | 0,628           | fisso           | 2003           | 2029 |                | 2.626,89   |                 | 93,65     |                | 2.635,13   |                 | 75,41     | 5.262,02          | 169,06             | 26.643,16                       | 21.381,14                       |
| 10                 | Mef               | Via Dosso XXV Aprile            | 4421571   | 132.000,00       | 0,628           | fisso           | 2003           | 2029 |                | 2.818,25   |                 | 89,75     |                | 2.827,10   |                 | 80,9      | 5.645,35          | 170,65             | 28.584,06                       | 22.938,71                       |
| 11                 | Cassa DDPP        | Trasf.percorsi storici          | 4467474   | 107.800,00       | 3,84            | fisso           | 2006           | 2025 |                | 3.740,61   |                 | 145,02    |                | 3.812,40   |                 | 73,23     | 7.553,01          | 218,25             | 7.553,01                        | 0,00                            |
| 12                 | Cassa DDPP        | Allargamento Via S. Cristoforo  | 4526928   | 95.000,00        | 4,33            | fisso           | 2008           | 2028 |                | 3.011,67   |                 | 563,33    |                | 3.076,92   |                 | 498,08    | 6.088,59          | 1.061,41           | 26.001,68                       | 19.913,09                       |
| 13                 | Cassa DDPP        | Rifacimento pavim. Via Convent  | 4531966   | 127.357,00       | 4,827           | fisso           | 2014           | 2034 |                | 2.641,39   |                 | 1.614,36  |                | 2.705,14   |                 | 1.550,61  | 5.346,53          | 3.164,97           | 66.888,93                       | 61.542,40                       |
|                    | Totale            |                                 |           |                  |                 |                 |                |      | 702            | 33.722,16  | 218             | 3.622,72  | 702            | 34.045,18  | 218             | 3.289,70  | 67.767,34         | 6.912,42           | 349.406,28                      | 281.638,94                      |
| 14                 | Cassa DDPP        | riqualificaz.energetica e messa | 6214908   | 780.000,00       | 1,44            | variabile       | 2025           | 2044 |                | 13.728,00  |                 | 20.000,00 |                | 14.040,00  |                 | 20.000,00 | 27.768,00         | 40.000,00          | 780.000,00                      | 752.232,00                      |
|                    | Totale            |                                 |           |                  |                 |                 |                |      | 702            | 13.728,00  | 223             | 20.000,00 | 702            | 14.040,00  | 223             | 20.000,00 | 27.768,00         | 40.000,00          | 780.000,00                      | 752.232,00                      |
| 15                 | Mef               | Ristrutt. Imm. Comunali         | 4397698   | 516.456,90       | 0,628           | fisso           | 2003           | 2029 |                | 10.401,18  |                 | 331,25    |                | 10.433,84  |                 | 298,59    | 20.835,02         | 629,84             | 105.493,90                      | 84.658,88                       |
| 16                 | Cassa DDPP        | Restauro manut.palazzo comun    | 4497595   | 220.000,00       | 4,12            | fisso           | 2006           | 2026 |                | 7.492,60   |                 | 637,37    |                | 7.647,10   |                 | 482,87    | 15.139,70         | 1.120,24           | 30.910,15                       | 15.770,45                       |
| 17                 | Cassa DDPP        | Restauro manut.palazzo comun    | 4523449   | 800.000,00       | 4,969           | fisso           | 2014           | 2034 |                | 15.895,16  |                 | 10.072,25 |                | 16.290,08  |                 | 9.677,33  | 32.185,24         | 19.749,58          | 405.403,56                      | 373.218,32                      |
| 18                 | Cassa DDPP        | Ultimazione lavori Municipio    | 4538379   | 200.000,00       | 4,333           | fisso           | 2009           | 2029 |                | 6.073,17   |                 | 1.449,89  |                | 6.204,60   |                 | 1.318,46  | 12.277,77         | 2.768,35           | 67.000,32                       | 54.722,55                       |
|                    | Totale            |                                 |           |                  |                 |                 |                |      | 702            | 39.862,11  | 244             | 12.490,76 | 702            | 40.575,62  | 244             | 11.777,25 | 80.437,73         | 24.268,01          | 608.807,93                      | 528.370,20                      |
| 19                 | Cassa DDPP        | Parco Alpini                    | 4529818   | 98.000,00        | 4,68            | fisso           | 2009           | 2029 |                | 3.015,33   | 282             | 785,46    | 702            | 3.085,95   | 282             | 714,84    | 6.101,28          | 1.500,30           | 33.537,94                       | 27.436,66                       |
|                    | Totale            |                                 |           |                  |                 |                 |                |      | 702            | 3.015,33   | 282             | 785,46    | 702            | 3.085,95   | 282             | 714,84    | 6.101,28          | 1.500,30           | 33.537,94                       | 27.436,66                       |
| 20                 | Mef               | Sist. Tronchi fognari           | 4336546   | 309.874,14       | 0,628           | fisso           | 2000           | 2029 |                | 4.190,61   |                 | 133,46    |                | 4.203,77   |                 | 120,3     | 8.394,38          | 253,76             | 42.503,23                       | 34.108,85                       |
|                    | Totale            |                                 |           |                  |                 |                 |                |      | 702            | 4.190,61   | 266             | 133,46    | 702            | 4.203,77   | 266             | 120,30    | 8.394,38          | 253,76             | 42.503,23                       | 34.108,85                       |
| 21                 | Mef               | Man. Straord. Cimitero          | 4396607   | 103.291,38       | 0,628           | fisso           | 2003           | 2029 |                | 2.101,51   |                 | 66,93     |                | 2.108,11   |                 | 53,71     | 4.209,62          | 120,64             | 21.314,53                       | 17.104,91                       |
|                    | Totale            |                                 |           |                  |                 |                 |                |      | 702            | 2.101,51   | 348             | 66,93     | 702            | 2.108,11   | 348             | 53,71     | 4.209,62          | 120,64             | 21.314,53                       | 17.104,91                       |
| Totali complessivi |                   |                                 |           | 5.491.209,32     |                 |                 |                |      | 702            | 122.237,78 |                 | 40.787,27 | 702            | 124.151,40 |                 | 39.169,03 | 246.389,18        | 79.956,30          | 2.025.468,24                    | 1.779.079,06                    |

|                    |              |                                 |           |                  |                 |                 |                |      | 30-giu-25      |           |                 |         | 31-dic-25      |           |                 |         | QUOTA<br>CAPITALE | QUOTA<br>INTERESSE | DEBITO<br>RESIDUO<br>01/01/2025 | DEBITO<br>RESIDUO<br>31/12/2025 |
|--------------------|--------------|---------------------------------|-----------|------------------|-----------------|-----------------|----------------|------|----------------|-----------|-----------------|---------|----------------|-----------|-----------------|---------|-------------------|--------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| N.                 | ituto Mutuar | Finalità del finanziamento      | Posizione | importo iniziale | tasso Interesse |                 | Periodo amm.ta |      | Quota capitale |           | Quota interessi |         | Quota capitale |           | Quota interessi |         |                   |                    |                                 |                                 |
|                    |              |                                 |           |                  | in %            | fisso/variabile | Inizio         | fine | cap.           | importo   | cap.            | importo | cap.           | importo   | cap.            | importo |                   |                    |                                 |                                 |
|                    | BIM          | contributo antisismica          | 41/2019   | 60.000,00        |                 |                 | 2021           | 2025 | 702            | 6.000,00  |                 |         | 702            | 6.000,00  |                 |         | 12.000,00         |                    | 12.000,00                       | 0,00                            |
|                    | BIM          | acquisto area mercato e parco g | 29/2020   | 67.000,00        |                 |                 | 2021           | 2025 | 702            | 6.700,00  |                 |         | 702            | 6.700,00  |                 |         | 13.400,00         |                    | 13.400,00                       | 0,00                            |
| Totali complessivi |              |                                 |           | 127.000,00       |                 |                 |                |      | 702            | 12.700,00 | 0,00            |         | 702            | 12.700,00 | 0,00            |         | 25.400,00         | 0,00               | 25.400,00                       | 0,00                            |

|                    |              |                                                                                        |           |                  |                 |            |                |      | 30-giu-25      |          |                 |         | 31-dic-25      |          |                 |         | QUOTA<br>CAPITALE | QUOTA<br>INTERESSE | DEBITO<br>RESIDUO<br>01/01/2025 | DEBITO<br>RESIDUO<br>31/12/2025 |
|--------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|-----------------|------------|----------------|------|----------------|----------|-----------------|---------|----------------|----------|-----------------|---------|-------------------|--------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| N.                 | ituto Mutuar | Finalità del finanziamento                                                             | Posizione | importo iniziale | tasso Interesse |            | Periodo amm.ta |      | Quota capitale |          | Quota interessi |         | Quota capitale |          | Quota interessi |         |                   |                    |                                 |                                 |
|                    |              |                                                                                        |           |                  | in %            | fisso/vari | Inizio         | fine | cap.           | importo  | cap.            | importo | cap.           | importo  | cap.            | importo |                   |                    |                                 |                                 |
|                    |              | CREDITO SPORTIVO                                                                       | 4705800   | 200.000,00       | 2,072           |            | 2019           | 2033 | 702            | 6.666,67 |                 |         | 702            | 6.666,67 |                 |         | 13.333,34         |                    | 119.999,96                      | 106.666,62                      |
|                    |              | campo calcio pedretti erba sintetica (contributo in conto interessi regione Lombardia) |           |                  |                 |            |                |      |                |          |                 |         |                |          |                 |         |                   |                    |                                 |                                 |
| Totali complessivi |              |                                                                                        |           | 200.000,00       |                 |            |                |      | 702            | 6.666,67 |                 | 0,00    | 702            | 6.666,67 |                 | 0,00    | 13.333,34         | 0,00               | 119.999,96                      | 106.666,62                      |

|                    |                 |                            |                |                  |                 |            |               | 30-giu-25 |                |          |                 | 31-dic-25 |                |         |                 | QUOTA   | QUOTA    | DEBITO    | DEBITO                |                       |
|--------------------|-----------------|----------------------------|----------------|------------------|-----------------|------------|---------------|-----------|----------------|----------|-----------------|-----------|----------------|---------|-----------------|---------|----------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| N.                 | ituto Mutuar    | Finalità del finanziamento | Posizione      | importo iniziale | tasso Interesse |            | Periodo amm.t |           | Quota capitale |          | Quota interessi |           | Quota capitale |         | Quota interessi |         | CAPITALE | INTERESSE | RESIDUO<br>01/01/2025 | RESIDUO<br>31/12/2025 |
|                    |                 |                            |                |                  | in %            | fisso/vari | Inizio        | fine      | cap.           | importo  | cap.            | importo   | cap.           | importo | cap.            | importo |          |           |                       |                       |
|                    | FINLOMBARDA SPA |                            |                | 71.681,83        |                 |            | 2018          | 2025      | 702            | 4.778,79 |                 |           | 702            |         |                 |         | 4.778,79 |           | 4.778,79              | 0,00                  |
|                    |                 | fondo edilizia scolastica  | 839/689/109438 |                  |                 |            |               |           |                |          |                 |           |                |         |                 |         |          |           |                       |                       |
| Totali complessivi |                 |                            |                | 71.681,83        |                 |            |               |           | 702            | 4.778,79 |                 | 0,00      | 702            | 0,00    |                 | 0,00    | 4.778,79 | 0,00      | 4.778,79              | 0,00                  |

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| debito residuo al 31.12.2024 | 2.175.646,99 |
| debito residuo al 31.12.2025 | 1.885.745,68 |

Comune di Almenno San Salvatore  
Prospetto dei mutui da ammortizzare nel corso dell'esercizio finanziario 2026

|                    |                 |                                 |           |                  |                         |                 |                         |      | 30-giu-26      |            |                 |           | 31-dic-26      |            |                 |           | QUOTA<br>CAPITALE | QUOTA<br>INTERESSE | DEBITO<br>RESIDUO<br>01/01/2026 | DEBITO<br>RESIDUO<br>31/12/2026 |           |
|--------------------|-----------------|---------------------------------|-----------|------------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|------|----------------|------------|-----------------|-----------|----------------|------------|-----------------|-----------|-------------------|--------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------|
| N.                 | Istituto Mutuar | Finalità del finanziamento      | Posizione | Importo iniziale | tasso Interesse<br>in % | fisso/variabile | Periodo amm.t<br>Inizio | fine | Quota capitale |            | Quota interessi |           | Quota capitale |            | Quota interessi |           |                   |                    |                                 |                                 |           |
|                    |                 |                                 |           |                  |                         |                 |                         |      | cap.           | importo    | cap.            | importo   | cap.           | importo    | cap.            | importo   |                   |                    |                                 |                                 |           |
| 1                  | Cassa DDPP      | Scuola elementare               | 4512766   | 191.000,00       | 4,74                    | fisso           | 2014                    | 2034 |                | 3.763,95   |                 | 1.935,72  |                | 3.851,72   |                 | 1.847,95  | 7.615,67          | 3.783,67           | 83.007,09                       | 75.391,42                       |           |
|                    | Totale          |                                 |           |                  |                         |                 |                         |      | 702            | 3.763,95   | 149             | 1.935,72  | 702            | 3.851,72   | 149             | 1.847,95  | 7.615,67          | 3.783,67           | 83.007,09                       | 75.391,42                       |           |
| 2                  | Cassa DDPP      | Impianto fotovoltaico scuole    | 4536141   | 120.000,00       | 4,388                   | fisso           | 2009                    | 2029 |                | 3.814,12   |                 | 723,18    |                | 3.897,81   |                 | 639,49    | 7.711,93          | 1.362,67           | 32.961,75                       | 25.249,82                       |           |
|                    | Totale          |                                 |           |                  |                         |                 |                         |      | 702            | 3.814,12   | 156             | 723,18    | 702            | 3.897,81   | 156             | 639,49    | 7.711,93          | 1.362,67           | 32.961,75                       | 25.249,82                       |           |
| 3                  | Mef             | Arredi per Biblioteca           | 4396609   | 103.291,38       | 0,628                   | fisso           | 2002                    | 2029 |                | 1.882,77   |                 | 47,81     |                | 1.888,68   |                 | 41,90     | 3.771,45          | 89,71              | 15.228,71                       | 11.457,26                       |           |
|                    | Totale          |                                 |           |                  |                         |                 |                         |      | 702            | 1.882,77   | 178             | 47,81     | 702            | 1.888,68   | 178             | 41,90     | 3.771,45          | 89,71              | 15.228,71                       | 11.457,26                       |           |
| 4                  | Mef             | Impianti sportivi               | 4400950   | 47.410,74        | 0,628                   | fisso           | 2002                    | 2029 |                | 864,19     |                 | 21,95     |                | 866,90     |                 | 19,24     | 1.731,09          | 41,19              | 6.989,95                        | 5.258,86                        |           |
|                    | Totale          |                                 |           |                  |                         |                 |                         |      | 702            | 864,19     | 198             | 21,95     | 702            | 866,90     | 198             | 19,24     | 1.731,09          | 41,19              | 6.989,95                        | 5.258,86                        |           |
| 7                  | Cassa DDPP      | Opere di viabilità comunale     | 4363884   | 139.443,36       | 4,538                   | fisso           | 2001                    | 2029 |                | 2.453,03   |                 | 482,28    |                | 2.508,69   |                 | 462,62    | 4.961,72          | 944,90             | 21.255,40                       | 16.293,68                       |           |
| 8                  | Mef             | Allargamento Via Libertà        | 4415986   | 821.170,20       | 0,628                   | fisso           | 2003                    | 2029 |                | 16.641,98  |                 | 422,67    |                | 16.694,23  |                 | 370,42    | 33.336,21         | 793,09             | 134.608,20                      | 101.271,99                      |           |
| 9                  | Mef             | Strade comunali                 | 4405382   | 129.114,22       | 0,628                   | fisso           | 2003                    | 2029 |                | 2.643,41   |                 | 67,13     |                | 2.651,71   |                 | 58,83     | 5.295,12          | 125,96             | 21.381,14                       | 16.086,02                       |           |
| 10                 | Mef             | Via Dosso XXV Aprile            | 4421571   | 132.000,00       | 0,628                   | fisso           | 2003                    | 2029 |                | 2.835,98   |                 | 72,02     |                | 2.844,88   |                 | 63,12     | 5.680,86          | 135,14             | 22.938,71                       | 17.257,85                       |           |
| 12                 | Cassa DDPP      | Allargamento Via S. Cristoforo  | 4526928   | 95.000,00        | 4,33                    | fisso           | 2008                    | 2028 |                | 3.143,58   |                 | 431,42    |                | 3.211,69   |                 | 363,31    | 6.355,27          | 794,73             | 19.913,09                       | 13.557,82                       |           |
| 13                 | Cassa DDPP      | Rifacimento pavim. Via Conven   | 4531966   | 127.357,00       | 4,827                   | fisso           | 2014                    | 2034 |                | 2.770,43   |                 | 1.485,32  |                | 2.837,29   |                 | 1.418,46  | 5.607,72          | 2.903,78           | 61.542,40                       | 55.934,68                       |           |
|                    | Totale          |                                 |           |                  |                         |                 |                         |      | 702            | 30.488,41  | 218             | 2.960,84  | 702            | 30.748,49  | 218             | 2.736,76  | 61.236,90         | 5.697,60           | 281.638,94                      | 220.402,04                      |           |
| 14                 | Cassa DDPP      | riqualificaz.energetica e messa | 6214908   | 780.000,00       | 1,44                    | variabile       | 2025                    | 2044 |                | 14.352,00  |                 | 20.000,00 |                | 14.664,00  |                 | 20.000,00 | 29.016,00         | 40.000,00          | 752.232,00                      | 723.216,00                      |           |
|                    | Totale          |                                 |           |                  |                         |                 |                         |      | 702            | 14.352,00  | 223             | 20.000,00 | 702            | 14.664,00  | 223             | 20.000,00 | 29.016,00         | 40.000,00          | 752.232,00                      | 723.216,00                      |           |
| 15                 | Mef             | Ristrutt. Imm. Comunali         | 4397698   | 516.456,90       | 0,628                   | fisso           | 2003                    | 2029 |                | 10.466,61  |                 | 265,82    |                | 10.499,47  |                 | 232,96    | 20.966,08         | 498,78             | 84.658,88                       | 63.692,80                       |           |
| 16                 | Cassa DDPP      | Restauro manut.palazzo comur    | 4497595   | 220.000,00       | 4,12                    | fisso           | 2006                    | 2026 |                | 7.804,78   |                 | 325,19    |                | 7.965,67   |                 | 164,30    | 15.770,45         | 489,49             | 15.770,45                       | -                               |           |
| 17                 | Cassa DDPP      | Restauro manut.palazzo comur    | 4523449   | 800.000,00       | 4,969                   | fisso           | 2014                    | 2034 |                | 16.694,81  |                 | 9.272,60  |                | 17.109,59  |                 | 8.857,82  | 33.804,40         | 18.130,42          | 373.218,32                      | 339.413,92                      |           |
| 18                 | Cassa DDPP      | Ultimazione lavori Municipio    | 4538379   | 200.000,00       | 4,333                   | fisso           | 2009                    | 2029 |                | 6.338,86   |                 | 1.184,20  |                | 6.476,04   |                 | 1.047,02  | 12.814,90         | 2.231,22           | 54.722,55                       | 41.907,65                       |           |
|                    | Totale          |                                 |           |                  |                         |                 |                         |      | 702            | 41.305,06  | 244             | 11.047,81 | 702            | 42.050,77  | 244             | 10.302,10 | 83.355,83         | 21.349,91          | 528.370,20                      | 445.014,37                      |           |
| 19                 | Cassa DDPP      | Parco Alpini                    | 4529818   | 98.000,00        | 4,68                    | fisso           | 2009                    | 2029 |                | 3.158,22   |                 | 282       |                | 3.232,19   |                 | 282       | 568,60            | 6.390,41           | 1.211,17                        | 27.436,66                       | 21.046,25 |
|                    | Totale          |                                 |           |                  |                         |                 |                         |      | 702            | 3.158,22   | 282             | 642,57    | 702            | 3.232,19   | 282             | 568,60    | 6.390,41          | 1.211,17           | 27.436,66                       | 21.046,25                       |           |
| 20                 | Mef             | Sist. Tronchi fognari           | 4336546   | 309.874,14       | 0,628                   | fisso           | 2000                    | 2029 |                | 4.216,97   |                 | 107,10    |                | 4.230,21   |                 | 93,86     | 8.447,18          | 200,96             | 34.108,85                       | 25.661,67                       |           |
|                    | Totale          |                                 |           |                  |                         |                 |                         |      | 702            | 4.216,97   | 266             | 107,10    | 702            | 4.230,21   | 266             | 93,86     | 8.447,18          | 200,96             | 34.108,85                       | 25.661,67                       |           |
| 21                 | Mef             | Man. Straord. Cimitero          | 4396607   | 103.291,38       | 0,628                   | fisso           | 2003                    | 2029 |                | 2.114,73   |                 | 53,71     |                | 2.121,37   |                 | 40,41     | 4.236,10          | 94,12              | 17.104,91                       | 12.868,81                       |           |
|                    | Totale          |                                 |           |                  |                         |                 |                         |      | 702            | 2.114,73   | 348             | 53,71     | 702            | 2.121,37   | 348             | 40,41     | 4.236,10          | 94,12              | 17.104,91                       | 12.868,81                       |           |
| Totali complessivi |                 |                                 |           | 4.933.409,32     |                         |                 |                         |      | 702            | 105.960,42 |                 | 37.540,69 | 702            | 107.552,14 |                 | 36.290,31 | 213.512,56        | 73.831,00          | 1.779.079,06                    | 1.565.566,50                    |           |

|                    |                |                            |           |                  |                 |                 |               |      | 30-giu-25      |         |                 |         | 31-dic-25      |         |                 |         | QUOTA<br>CAPITALE | QUOTA<br>INTERESSE | DEBITO<br>RESIDUO<br>01/01/2026 | DEBITO<br>RESIDUO<br>31/12/206 |
|--------------------|----------------|----------------------------|-----------|------------------|-----------------|-----------------|---------------|------|----------------|---------|-----------------|---------|----------------|---------|-----------------|---------|-------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| N.                 | Istituo Mutuar | Finalità del finanziamento | Posizione | Importo iniziale | tasso Interesse |                 | Periodo amm.t |      | Quota capitale |         | Quota interessi |         | Quota capitale |         | Quota interessi |         |                   |                    |                                 |                                |
|                    |                |                            |           |                  | in %            | fisso/variabile | Inizio        | fine | cap.           | importo | cap.            | importo | cap.           | importo | cap.            | importo |                   |                    |                                 |                                |
|                    | BIM            |                            |           |                  |                 |                 |               |      |                | 702     | 0,00            |         |                | 702     | 0,00            |         | -                 |                    | 0,00                            | 0,00                           |
|                    | BIM            |                            |           |                  |                 |                 |               |      |                | 702     | 0,00            |         |                | 702     | 0,00            |         | -                 |                    | 0,00                            | 0,00                           |
| Totali complessivi |                |                            |           |                  | 0,00            |                 |               |      |                | 702     | 0,00            |         | 0,00           | 702     | 0,00            |         | 0,00              | 0,00               | 0,00                            | 0,00                           |

|                    |                        |                                                                                        |           |                  |                 |                 |               |      | 30-giu-25      |          |                 |         | 31-dic-25      |          |                 |         | QUOTA<br>CAPITALE | QUOTA<br>INTERESSE | DEBITO<br>RESIDUO<br>01/01/2026 | DEBITO<br>RESIDUO<br>31/12/2026 |
|--------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|-----------------|-----------------|---------------|------|----------------|----------|-----------------|---------|----------------|----------|-----------------|---------|-------------------|--------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| N.                 | Istituzione Mutuataria | Finalità del finanziamento                                                             | Posizione | Importo iniziale | tasso Interesse |                 | Periodo amm.t |      | Quota capitale |          | Quota interessi |         | Quota capitale |          | Quota interessi |         |                   |                    |                                 |                                 |
|                    |                        |                                                                                        |           |                  | in %            | fisso/variabile | Inizio        | fine | cap.           | importo  | cap.            | importo | cap.           | importo  | cap.            | importo |                   |                    |                                 |                                 |
|                    |                        | CREDITO SPORTIVO                                                                       | 4705800   | 200.000,00       | 2,072           |                 | 2019          | 2033 | 702            | 6.666,67 |                 |         | 702            | 6.666,67 |                 |         | 13.333,34         |                    | 106.666,62                      | 93.333,28                       |
|                    |                        | campo calcio pedretti erba sintetica (contributo in conto interessi regione Lombardia) |           |                  |                 |                 |               |      |                |          |                 |         |                |          |                 |         |                   |                    |                                 |                                 |
| Totali complessivi |                        |                                                                                        |           | 200.000,00       |                 |                 |               |      | 702            | 6.666,67 |                 | 0,00    | 702            | 6.666,67 |                 | 0,00    | 13.333,34         | 0,00               | 106.666,62                      | 93.333,28                       |

|                    |                 |                            |                |                  |                         |                                  |        |      | 30-giu-25      |         |                 |         | 31-dic-25      |         |                 |         | QUOTA<br>CAPITALE | QUOTA<br>INTERESSE | DEBITO<br>RESIDUO<br>01/01/2026 | DEBITO<br>RESIDUO<br>31/12/2026 |
|--------------------|-----------------|----------------------------|----------------|------------------|-------------------------|----------------------------------|--------|------|----------------|---------|-----------------|---------|----------------|---------|-----------------|---------|-------------------|--------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| N.                 | Istituto Mutuar | Finalità del finanziamento | Posizione      | Importo iniziale | tasso Interesse<br>in % | Periodo amm.t<br>fisso/variabile | Inizio | fine | Quota capitale |         | Quota interessi |         | Quota capitale |         | Quota interessi |         |                   |                    |                                 |                                 |
|                    |                 |                            |                |                  |                         |                                  |        |      | cap.           | importo | cap.            | importo | cap.           | importo | cap.            | importo |                   |                    |                                 |                                 |
|                    | FINLOMBARDA SPA |                            |                |                  |                         |                                  |        |      | 702            |         |                 |         |                | 702     |                 |         | -                 |                    | 0,00                            | 0,00                            |
|                    |                 | fondo edilizia scolastica  | 839/689/109438 |                  |                         |                                  |        |      |                |         |                 |         |                |         |                 |         |                   |                    |                                 |                                 |
| Totali complessivi |                 |                            |                |                  | 0,00                    |                                  |        |      |                | 702     | 0,00            | 0,00    | 0,00           | 702     | 0,00            | 0,00    | 0,00              | 0,00               | 0,00                            | 0,00                            |

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| debito residuo al 31.12.2025 | 1.885.745,68 |
| debito residuo al 31.12.2026 | 1.658.899,78 |

4.2.1.70 Missione 60 - 01 Restituzione anticipazione di tesoreria

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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

| MISSIONE 60 PROGRAMMA 1                                              |                                    |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO                                                               |                                    | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1<br>Spese correnti                                           | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                                      | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                                      | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                                      | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| Titolo 5<br>Chiusura Anticipazioni da istituto<br>tesoriere/cassiere | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                                      | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                                      | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                                      | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |
| TOTALE MISSIONE 60 PROGRAMMA 1                                       | previsione di competenza           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                                      | di cui già impegnato               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                                      | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                                      | previsione di cassa                | 0,00                 |                      |                      |

4.2.1.71 Missione 99 - 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Comprende le spese per: ritenute previdenziali e assistenziali al personale; ritenute erariali; altre ritenute al personale per conto di terzi; restituzione di depositi cauzionali; spese per acquisti di beni e servizi per conto di terzi; spese per trasferimenti per conto terzi; anticipazione di fondi per il servizio economato; restituzione di depositi per spese contrattuali.

| MISSIONE 99    PROGRAMMA 1                          |                                    |                         |                         |                         |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO                                              |                                    | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
| Titolo 7<br>Spese per conto terzi e partite di giro | previsione di competenza           | 734.000,00              | 734.000,00              | 734.000,00              |
|                                                     | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                     | previsione di cassa                | 767.148,15              |                         |                         |
| TOTALE MISSIONE 99    PROGRAMMA 1                   | previsione di competenza           | 734.000,00              | 734.000,00              | 734.000,00              |
|                                                     | di cui già impegnato               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                     | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                     | previsione di cassa                | 767.148,15              |                         |                         |

4.3 FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Ai sensi del punto 5.4 del Principio contabile applicato n.2 concernente la contabilità finanziaria (allegato n.4/2 al D.Lgs. 118/2011), “Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell’ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l’entrata.  
Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall’esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria potenziata, e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l’acquisizione dei finanziamenti e l’effettivo impiego di tali risorse.

Il fondo pluriennale vincolato è formato solo da entrate correnti vincolate e da entrate destinate al finanziamento di investimenti, accertate e imputate agli esercizi precedenti a quelli di imputazione delle relative spese.” [...] Per quanto riguarda la sua composizione, il medesimo punto 5.4 prevede che: “L’ammontare complessivo del fondo iscritto in entrata, distinto in parte corrente e in c/capitale, è pari alla sommatoria degli accantonamenti riguardanti il fondo stanziati nella spesa del bilancio dell’esercizio precedente, nei singoli programmi di bilancio cui si riferiscono le spese, dell’esercizio precedente. Solo con riferimento al primo esercizio, l’importo complessivo del fondo pluriennale, iscritto tra le entrate, può risultare inferiore all’importo dei fondi pluriennali di spesa dell’esercizio precedente, nel caso in cui sia possibile stimare o far riferimento, sulla base di dati di preconsuntivo all’importo, riferito al 31 dicembre dell’anno precedente al periodo di riferimento del bilancio di previsione, degli impegni imputati agli esercizi precedenti finanziati dal fondo pluriennale vincolato”. [...]

“In fase di previsione il fondo pluriennale vincolato stanziato tra le spese è costituito da due componenti logicamente distinte:  
1) la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituiscono la copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il bilancio e imputate agli esercizi successivi;  
2) le risorse che si prevede di accertare nel corso dell’esercizio, destinate a costituire la copertura di spese che si prevede di impegnare nel corso dell’esercizio cui si riferisce il bilancio, con imputazione agli esercizi successivi.”  
Il Fondo pluriennale è così composto:

| ENTRATA                                                 | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
|---------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti          | 68.397,84               | 0,00                    | 0,00                    |
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale | 3.947.665,30            | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>TOTALE FPV ENTRATA</b>                               | <b>4.016.063,14</b>     | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |

| SPESA                                                   | PREVISIONI ANNO<br>2024 | PREVISIONI ANNO<br>2025 | PREVISIONI ANNO<br>2026 |
|---------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti          | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>TOTALE FPV SPESA</b>                                 | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |

## II - SEZIONE OPERATIVA SeO - Parte seconda

La seconda parte della Sezione Operativa del DUP è dedicata alle programmazioni settoriali e, in particolare, a quelle che hanno maggior riflesso sugli equilibri strutturali del bilancio 2016/2018; al riguardo, il punto 8.2, parte 2, del Principio contabile applicato n.1 individua i seguenti documenti:

- il programma triennale dei Lavori pubblici;
- il programma triennale del fabbisogno del personale;
- il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni.

Si precisa che i dati riportati costituiscono la sintesi delle informazioni, utili ai fini programmatici, rintracciabili nei relativi documenti cui si rinvia per maggiori approfondimenti.

## 5.1 PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI PUBBLICI

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento.

In riferimento a tali prescrizioni, il nostro ente ha predisposto ed adottato il Programma triennale e dell'Elenco annuale dei lavori pubblici secondo le modalità ed i termini fissati dal D.M. 24 ottobre 2014 e nel rispetto delle previsioni del D.Lgs. 12/04/2006 n. 163 e del regolamento attuativo (D.P.R. n. 207/2010). Gli estremi dell'atto di adozione sono i seguenti.

|                    | Numero | Data       |
|--------------------|--------|------------|
| delibera di Giunta | 92     | 25/10/2023 |

In relazione alle disponibilità finanziarie previste nei documenti di programmazione economica, è stato costruito il "Quadro delle risorse disponibili", riportato nello schema della scheda 1 del citato D.M., nel quale sono indicati, secondo le diverse provenienze, le somme complessivamente destinate all'attuazione del programma.

In tale sede, è necessario dare evidenza delle fonti di finanziamento destinate alla realizzazione dei lavori previsti per il triennio 2024/2026.

In occasione dell'analisi della spesa in conto capitale, si evidenzia il quadro delle risorse disponibili, il programma triennale delle opere pubbliche 2024/2026 dell'amministrazione distinta in "articolazione della copertura finanziaria" e "elenco annuale".

SCHEDA A : PROGRAMMA DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

| Arco temporale di validità del programma                                                                                                                      |                               |              |            |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------|------------|--------------------|
| TIPOLOGIA RISORSE                                                                                                                                             | Disponibilità finanziaria (1) |              |            | Importo Totale (2) |
|                                                                                                                                                               |                               |              |            |                    |
|                                                                                                                                                               | Primo anno                    | Secondo anno | Terzo anno |                    |
| RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LA LEGGE                                                                                       | 0,00                          | 0,00         | 0,00       | 0,00               |
| RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO                                                                                          | 0,00                          | 0,00         | 0,00       | 0,00               |
| RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI                                                                                                        | 0,00                          | 0,00         | 0,00       | 0,00               |
| STANZIAMENTI DI BILANCIO                                                                                                                                      | 120.000,00                    | 120.000,00   | 0,00       | 240.000,00         |
| FINANZIAMENTI ACQUISIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL DECRETO-LEGGE 31 OTTOBRE 1990, N.310, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 1990, N.403 | 0,00                          | 0,00         | 0,00       | 0,00               |
| RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI                                                                                                                | 0,00                          | 0,00         | 0,00       | 0,00               |
| ALTRA TIPOLOGIA                                                                                                                                               | 2.922.001,00                  | 255.000,00   | 0,00       | 3.177.001,00       |
| Totale                                                                                                                                                        | 3.042.001,00                  | 375.000,00   | 0,00       | 3.417.001,00       |

Il referente del programma  
RINALDI GIANCARLO

Note:

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

SCHEDA B : PROGRAMMA DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

| CUP (1) | Descrizione<br>Opera | Determinazioni<br>dell'amministrazione<br>(Tabella B.1) | Ambito di<br>interesse<br>dell'opera<br>(Tabella B.2) | Anno<br>ultimo<br>quadro<br>economico<br>approvato | Importo<br>complessivo<br>dell'interven-<br>to (2) | Importo<br>complessivo<br>lavori (2) | Oneri<br>necessari per<br>l'ultimazione<br>dei lavori | Importo<br>ultime SAL | Percentuale<br>avanzamento<br>lavori (3) | Causa per la<br>quale l'opera è<br>incompiuta<br>(Tabella B.3) | L'opera è<br>altamente<br>fragile<br>parzialmente<br>dalla<br>collettività? | Stato di<br>realizzazione<br>ex comma 2<br>art.1 DM<br>42/2013<br>(Tabella<br>B.4) | Possibile utilizzo<br>ridimensionato<br>dell'Opera | Destinazione<br>d'uso<br>(Tabella B.5) | Cessione a titolo di<br>realizzazione di altra<br>opera pubblica al<br>dell'articolo 191 del<br>Codice (6) | Vendita<br>ovvero<br>demolizione<br>(4) | Oneri per la<br>ristrutturazione,<br>eventuale bonifica<br>e demolizione | Parte di<br>infrastruttura<br>di interesse<br>regionale |
|---------|----------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|---------|----------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|

Il referente del programma  
RINALDI GIANCARLO

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

(2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.

(3) Percentuale di avanzamento dell'opera, calcolata sul totale dell'intervento approvato.

(4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C ; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

Tabella B.1

a) Dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera

b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi

c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi

d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2

a) nazionale

b) regionale

Tabella B.3

a) mancanza di fondi

b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori o l'esigenza di una variante progettuale

b2) cause tecniche: presenza di contenzioso

c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge

d) mancanza di interesse da parte della stazione appaltatrice, risoluzione del contratto, o mancato dal contratto il sensi delle vigenti disposizioni in materia di antinforta

e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4

a) lavori di realizzazione, avviati, risultano contrattualmente previsti per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a). DM 42/2013)

b) lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera b). DM 42/2013)

c) lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c). DM 42/2013)

Tabella B.5

a) progetto

b) diversi da quella prevista in progetto

SCHEDA C : PROGRAMMA DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

| Codice univoco immobile (1) | Riferimento CUI intervento (2) | Riferimento CUP Opera incompiuta (3) | Descrizione immobile | Codice Istat |      |     | Localizzazione CODICE NUTS | Cessione o trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art.21 e art.191 comma 1 (Tabella C.1) | Concessi in diritto di godimento a titolo di contributo ex articolo 21 del D.Lgs. n. 50/2016 s.m.i. (Tabella C.2) | Alienati per il finanziamento o e la realizzazione opere pubbliche ex art.3 DL 310/1990 s.m.i. (Tabella C.3) | Già incluso in programma di dismissione di art.27 DL 201/2011, convertito in legge n. 214/2011 (Tabella C.3) | Tipo disponibilità se immobile Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza al 31/12/2023 (Tabella C.4) | Valore Stimato (4) |              |            |                      | Totale |
|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------|------|-----|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|------------|----------------------|--------|
|                             |                                |                                      |                      | Reg          | Prov | Com |                            |                                                                                                    |                                                                                                                   |                                                                                                              |                                                                                                              |                                                                                                                    | Primo anno         | Secondo anno | Terzo anno | Annualità successive |        |

Il referente del programma  
RINALDI GIANCARLO

**Note:**  
(1) Codice obbligatorio: "1" + numero immobile + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre  
(2) Riferire il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non connessa alla realizzazione di un intervento  
(3) Riferire l'opera incompiuta riportata nel relativo codice CUP e CUI, con il codice di localizzazione dell'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.  
(4) Riferire l'ammontare con il quale l'immobile contribuisce a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.

- Tabella C.1

1. no  
2. no  
3. totale
- Tabella C.2

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

1. no  
2. sì, con valorizzazione  
3. sì, con alienazione
- Tabella C.4

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

Il referente del programma  
RINALDI GIANCARLO

COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE

SCHEDA E : PROGRAMMA DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE

5.1.1 Programma triennale lavori pubblici

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

| Codice Unico Intervento - CUI | CUP             | Descrizione dell'intervento                                                   | Responsabile del procedimento | Importo annualità | Importo Intervento | Finalità (Tabella E.1)                       | Livello di priorità | Conformità Urbanistica | Verifica vincoli ambientali | Livello di progettazione (Tabella E.2)                                                                    | CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO |                            | Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*) |
|-------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                               |                 |                                                                               |                               |                   |                    |                                              |                     |                        |                             |                                                                                                           | codice AUSA                                                                                              | denominazione              |                                                                   |
| L00538860169202400006         | F27H21007440004 | MESSA IN SICUREZZA STRADA COMUNALE ANNO 2024                                  | RINALDI GIANCARLO             | 120.000,00        | 120.000,00         | GPA - CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO           | PRIORITA' MEDIA     | SI                     | NO                          | PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA - "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI". |                                                                                                          |                            |                                                                   |
| L00538860169202400001         | F28H22000780001 | RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA EDIFICIO STORICO SOTTO PERGOLA "JOSEPH DE LEMINE" | RINALDI GIANCARLO             | 1.000.000,00      | 1.000.000,00       | MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO | PRIORITA' MASSIMA   | SI                     | NO                          | PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA - "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI". | 0000238597                                                                                               | CUC - PROVINCIA DI BERGAMO |                                                                   |
| L00538860169202400002         | F25F22000990001 | LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA DELLE STRADE COMUNALI E DELLE LORO PERTINENZE    | RINALDI GIANCARLO             | 1.455.546,00      | 1.455.546,00       | GPA - CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO           | PRIORITA' MASSIMA   | SI                     | SI                          | PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA - "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI". | 0000238597                                                                                               | CUC - PROVINCIA DI BERGAMO |                                                                   |
| L00538860169202400003         | F28H22000780001 | MESSA IN SICUREZZA DEI VERSANTI DELLA STRADA COMUNALE VIA ROCCOLI             | RINALDI GIANCARLO             | 466.455,00        | 466.455,00         | MIS - MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO | PRIORITA' MASSIMA   | SI                     | SI                          | PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA - "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI". | 0000238597                                                                                               | CUC - PROVINCIA DI BERGAMO |                                                                   |

Il referente del programma  
RINALDI GIANCARLO

### 5.1.1 Programma triennale lavori pubblici

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

[illegible]

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

Il referente del programma  
RINALDI GIANCARLO

## 5.2 PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

La programmazione delle risorse finanziarie, per tutti gli anni previsti dal DUP, da destinare ai fabbisogni di personale è determinata sulla base della spesa per il personale in servizio e di quella connessa alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi.

La programmazione di tali risorse finanziarie costituisce il presupposto necessario per la formulazione delle previsioni della spesa di personale del bilancio di previsione e per la predisposizione e l'approvazione del Piano triennale dei fabbisogni di personale nell'ambito della sezione Organizzazione e Capitale umano del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) di cui all'articolo 6 del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021, n. 113.

Attualmente gli enti locali sono principalmente soggetti alle seguenti tipologie di vincoli:

- quello generale di contenimento della spesa di personale;
- quello puntuale sulle possibilità di assunzioni, sia a tempo indeterminato sia con tipologie di lavoro flessibile.

Per tracciare un quadro complessivo del sistema di regole e vincoli riguardanti le spese di personale è necessario fare riferimento all'art. 1, commi 557 e seguenti, della legge 296/2006 (legge Finanziaria per il 2007) che individua le azioni affinché sia possibile garantire il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale, azioni che possono essere modulate dagli enti territoriali "nell'ambito della propria autonomia" e rivolte, in termini di principio, ai seguenti ambiti prioritari di intervento:

- riduzione dell'incidenza delle spese di personale rispetto al complesso delle spese correnti attraverso "parziale reintegrazione dei cessati e il contenimento della spesa per il lavoro flessibile";
- razionalizzazione e snellimento delle strutture, anche attraverso l'accorpamento di uffici;
- contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa.

1) Individuazione dei valori soglia - art. 4, comma 1 e art. 6; tabelle 1 e 3

|                          |                       |            |
|--------------------------|-----------------------|------------|
| COMUNE DI                | ALMENNO SAN SALVATORE |            |
| POPOLAZIONE              | 5536                  | 31/12/2022 |
| FASCIA                   | E                     |            |
| VALORE SOGLIA PIU' BASSO | 26,90%                |            |
| VALORE SOGLIA PIU' ALTO  | 30,90%                |            |

| Fascia | Popolazione     | Tabella 1 (Valore soglia più basso) | Tabella 3 (Valore soglia più alto) |
|--------|-----------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| a      | 0-999           | 29,50%                              | 33,50%                             |
| b      | 1000-1999       | 28,60%                              | 32,60%                             |
| c      | 2000-2999       | 27,60%                              | 31,60%                             |
| d      | 3000-4999       | 27,20%                              | 31,20%                             |
| e      | 5000-9999       | 26,90%                              | 30,90%                             |
| f      | 10000-59999     | 27,00%                              | 31,00%                             |
| g      | 60000-249999    | 27,60%                              | 31,60%                             |
| h      | 250000-14999999 | 28,80%                              | 32,80%                             |
| i      | 1500000>        | 25,30%                              | 29,30%                             |

2) Calcolo rapporto Spesa di personale su entrate correnti - art. 2

|                                                                                                                         | IMPORTI      | DEFINIZIONI                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------|
| SPESA DI PERSONALE RENDICONTO ANNO 2022                                                                                 | 775.107,93   | definizione art. 2, comma 1, lett. a) |
| ENTRATE RENDICONTO ANNO 2020                                                                                            | 3.309.233,67 | definizione art. 2, comma 1, lett. b) |
| ENTRATE RENDICONTO ANNO 2021                                                                                            | 3.424.448,02 |                                       |
| ENTRATE RENDICONTO ANNO 2022                                                                                            | 3.788.604,39 |                                       |
| FCDE PREVISIONE ASSESTATA ANNO 2022                                                                                     | 8.808,40     |                                       |
| Media Entrate al netto FCDE (media degli accertamenti di competenza riferiti alle entrate correnti relativi agli ultimi | 3.498.620,29 |                                       |
| RAPPORTO SPESA PERSONALE / ENTRATE CORRENTI                                                                             | 22,15%       |                                       |

3) Raffronto % Ente con valori soglia tabelle 1 e 3

Caso A: Comune con % al di sotto del valore soglia più basso

E' IL CASO DEL COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE

|                              | IMPORTI    | RIFERIMENTO D.P.C.M. |
|------------------------------|------------|----------------------|
| SPESA DI PERSONALE ANNO 2021 | 775.107,93 | Art. 4, comma 2      |
| SPESA MASSIMA DI PERSONALE   | 941.128,86 |                      |
| INCREMENTO MASSIMO           | 166.020,93 |                      |

margine potenziale maggiore di spesa

Incremento annuo della spesa di personale fino al 2024:

| Fascia | Popolazione     | Anno 2020 | Anno 2021 | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 |
|--------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| a      | 0-999           | 23,00%    | 29,00%    | 33,00%    | 34,00%    | 35,00%    |
| b      | 1000-1999       | 23,00%    | 29,00%    | 33,00%    | 34,00%    | 35,00%    |
| c      | 2000-2999       | 20,00%    | 25,00%    | 28,00%    | 29,00%    | 30,00%    |
| d      | 3000-4999       | 19,00%    | 24,00%    | 26,00%    | 27,00%    | 29,00%    |
| e      | 5000-9999       | 17,00%    | 21,00%    | 24,00%    | 25,00%    | 26,00%    |
| f      | 10000-59999     | 9,00%     | 16,00%    | 19,00%    | 21,00%    | 22,00%    |
| g      | 60000-249999    | 7,00%     | 12,00%    | 14,00%    | 15,00%    | 16,00%    |
| h      | 250000-14999999 | 3,00%     | 6,00%     | 8,00%     | 9,00%     | 10,00%    |
| i      | 1500000>        | 1,50%     | 3,00%     | 4,00%     | 4,50%     | 5,00%     |

| CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE    | VALORI     | RIFERIMENTO D.P.C.M. |
|-----------------------------------|------------|----------------------|
| SPESA DI PERSONALE ANNO 2018      | 681.520,63 | Art. 5, comma 1      |
| % DI INCREMENTO ANNO 2023         | 25,00%     |                      |
| INCREMENTO ANNUO                  | 170.380,16 |                      |
| RESTI ASSUNZIONALI ANNI 2015-2019 | 21.348,31  | Art. 5, comma 2      |

ART. 5 COMMA 1 (L'INCREMENTO E' SUL 2018, NON CAMBIA FINO AL 2024)

LE FACOLTA' ASSUNZIONALI SONO SEMPRE QUELLE DEL 2015-2019 MA SONO IN DEROGA: QUINDI O SI PRENDONO GLI INCREMENTI PERCENTUALI O SI PRENDONO LE FACOLTA' ASSUNZIONALI

Controllo limite (\*):

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| PREVISIONE BP 2023         | 793.140,60   |
| SPESA MASSIMA DI PERSONALE | 941.128,86   |
| DIFFERENZA                 | - 147.988,26 |

DEVE ESSERE < 0 = 0

(\*) La spesa di personale dell'anno, comprensiva della capacità assunzionale consentita, non può superare la spesa massima art. 4, comma 2

Allegato 4 – PIANO OCCUPAZIONALE

PIANO DELLE ASSUNZIONI TRIENNIO 2023/2025

ANNO 2023

| Previsione<br>assunzione                                  | Categoria<br>/area | Profilo Profess.le/<br>Settore | Tempo<br>Lavoro | Tipologia di Assunzione |                              |          |                           |  |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------|-----------------|-------------------------|------------------------------|----------|---------------------------|--|
|                                                           |                    |                                |                 | Mobilità                | Graduatorie di<br>altri Enti | Concorso | PROGRESSIONE<br>VERTICALE |  |
| 1                                                         | ISTRUTTO<br>RE     | TECNICO PNRR                   | 36ore           | x                       | x                            | x        |                           |  |
| 1                                                         | ISTRUTTO<br>RE     | ISTRUTTORE<br>AMMINISTRATIVO   | 36ore           |                         |                              |          | 1                         |  |
|                                                           |                    |                                |                 |                         |                              |          |                           |  |
| Oltre a sostituzione di personale cessato in corso d'anno |                    |                                |                 |                         |                              |          |                           |  |
|                                                           |                    |                                |                 |                         |                              |          |                           |  |
|                                                           |                    |                                |                 |                         |                              |          |                           |  |

ANNO 2024

| Previsione<br>assunzione                                  | Categoria            | Profilo<br>Profess.le /<br>Settore | Tempo<br>Lavoro | Tipologia di Assunzione |                              |          |                           |  |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------|-----------------|-------------------------|------------------------------|----------|---------------------------|--|
|                                                           |                      |                                    |                 | Mobilità                | Graduatorie<br>di altri Enti | Concorso | PROGRESSIONE<br>VERTICALE |  |
| 1                                                         | ISTRUTTORE           | ISTRUTTORE<br>AMMINISTRATIVO       | 18ore           |                         |                              |          | 1                         |  |
| 1                                                         | ELEVATA<br>QUALIFICA | POLIZIA LOCALE                     | 36ore           | 1                       | 1                            | 1        | 1                         |  |
| Oltre a sostituzione di personale cessato in corso d'anno |                      |                                    |                 |                         |                              |          |                           |  |
|                                                           |                      |                                    |                 |                         |                              |          |                           |  |
|                                                           |                      |                                    |                 |                         |                              |          |                           |  |

ANNO 2025

| Previsione<br>assunzione                          | Categoria | Profilo Professionale /<br>Settore | Tempo<br>Lavoro | Tipologia di Assunzione |                              |          |  |  |  |
|---------------------------------------------------|-----------|------------------------------------|-----------------|-------------------------|------------------------------|----------|--|--|--|
|                                                   |           |                                    |                 | Mobilità                | Graduatorie<br>di altri Enti | Concorso |  |  |  |
|                                                   |           |                                    |                 |                         |                              |          |  |  |  |
|                                                   |           |                                    |                 |                         |                              |          |  |  |  |
|                                                   |           |                                    |                 |                         |                              |          |  |  |  |
| Sostituzione di personale cessato in corso d'anno |           |                                    |                 |                         |                              |          |  |  |  |
|                                                   |           |                                    |                 |                         |                              |          |  |  |  |
|                                                   |           |                                    |                 |                         |                              |          |  |  |  |

Allegato 5 – DOTAZIONE ORGANICA

DOTAZIONE ORGANICA TRIENNIO 2023/2025  
SITUAZIONE ALLA DATA DEL 01/12/2023

| CATEGORIA<br>PROFILO | DIPENDENTI IN<br>SERVIZIO<br>2023 |         | CESSAZIONI<br>PREVISTE<br>2023 |         | CESSAZIONI<br>PREVISTE<br>2024 |         | ASSUNZIONI PREVISTE nel TRIENNIO |         |          |         |          |         | TOTALE   |         |
|----------------------|-----------------------------------|---------|--------------------------------|---------|--------------------------------|---------|----------------------------------|---------|----------|---------|----------|---------|----------|---------|
|                      | T. Pieno                          | P. Time | T. Pieno                       | P. Time | T. Pieno                       | P. Time | 2023                             |         | 2024     |         | 2025     |         | T. Pieno | P. Time |
|                      |                                   |         |                                |         |                                |         | T. Pieno                         | P. Time | T. Pieno | P. Time | T. Pieno | P. Time |          |         |
| B                    | 2                                 | 1       | 1                              |         |                                | 1       | 0                                | 0       | 0        | 0       | 0        | 0       | 1        | 0       |
| C                    | 9                                 | 2       | 0                              | 0       |                                |         | 1                                | 0       | 0        | 1       | 0        | 0       | 10       | 3       |
| D                    | 3                                 | 0       | 0                              | 0       |                                |         | 0                                | 0       | 1        | 0       | 0        | 0       | 4        | 0       |

## 5.3 PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE

Il Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazione è stato introdotto dall'art. 58 del Decreto Legge 25 giugno 2008, n. 112 convertito con modificazioni dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133 e s.m.i., e consiste in uno strumento di programmazione delle attività di dismissione e gestione del proprio patrimonio immobiliare disponibile.

Ai sensi del D.lgs 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) così come modificato dal D.lgs 126/2014, il Piano è allegato, per farne parte integrante del Documento Unico di Programmazione (DUP) ed in particolare della Sezione Operativa (SeO) dello stesso.

La finalità dello strumento è quella di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare pubblico, per cui gli Enti redigono il Piano, inserendo nei relativi elenchi i singoli beni immobili non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione, allo scopo di sollecitare per gli stessi iniziative di riconversione e riuso che consentano il reinserimento dei cespiti nel circuito economico sociale, innescando, conseguentemente, il processo di rigenerazione urbana con ricadute positive sul territorio, oltre che sotto il profilo della riqualificazione fisica, anche e soprattutto sotto il profilo economico-sociale.

Ciò si inserisce nell'attuale impianto normativo riguardante il Patrimonio Immobiliare Pubblico, sempre più orientato alla gestione patrimoniale di tipo privatistico che in particolare nell'attuale congiuntura socio-economica impone la diminuzione delle spese di gestione, di indebitamento e del debito pubblico anche attraverso la razionalizzazione degli spazi, la messa a reddito dei beni e l'alienazione, per il rilancio dell'economia ed il recupero fisico e sociale delle città.

L'inserimento degli immobili nel piano ne determina la conseguente classificazione come patrimonio disponibile, fatto salvo il rispetto delle tutele di natura storico-artistica, archeologica, architettonica e paesaggistico-ambientale.

Gli elenchi di cui sopra hanno effetto dichiarativo della proprietà, in assenza di precedenti trascrizioni, e producono gli effetti previsti dall'articolo 2644 del codice civile, nonché effetti sostitutivi dell'iscrizione del bene in catasto.

Contro l'iscrizione del bene negli elenchi e' ammesso ricorso amministrativo entro sessanta giorni dalla pubblicazione, fermi gli altri rimedi di legge.

L'articolo 58 del D.L. 112/2008, estende (comma 6) anche agli Enti Territoriali la possibilità di utilizzare lo strumento della Concessione di Valorizzazione, già previsto per i beni immobili dello Stato ai sensi dell'articolo 3-bis del decreto-legge 25 settembre 2001 n. 351, convertito con modificazioni dalla legge 23 novembre 2001 n. 410.

Infine, l'articolo 58, al comma 9 dispone che ai conferimenti di cui al presente articolo, nonché alle dismissioni degli immobili inclusi negli elenchi di cui sopra, si applicano le disposizioni dei commi 18 e 19 dell'articolo 3 del decreto-legge 25 settembre 2001, n. 351, convertito con modificazioni dalla legge 23 novembre 2001 n. 410.; in particolare, l'art.3 comma 18 del D.L.351/2001, a seguito delle modifiche apportate con il Decreto Legge 12 settembre 2014, n. 133, convertito con modificazioni in Legge 11 novembre 2014, n. 164,art.20 comma 4 lettera a) dispone che: "Lo Stato e gli altri enti pubblici sono esonerati dalla consegna dei documenti relativi alla proprietà dei beni e alla regolarità urbanistica-edilizia e fiscale nonché dalle dichiarazioni di conformità catastale previste dall'articolo 19, commi 14 e 15, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122. Restano fermi i vincoli gravanti sui beni trasferiti."

## 5.4 Programmazione Biennale su Acquisti di beni e servizi

l'art 21 del D. Lgs. n. 50/2016 18 aprile 2016 prevede che:

1. Le amministrazioni aggiudicatrici adottano il programma biennale degli acquisti di beni e servizi e il programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatici e in coerenza con il bilancio.(comma 1);
2. Il programma biennale di forniture e servizi e i relativi aggiornamenti annuali contengono gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro. Nell'ambito del programma, le amministrazioni aggiudicatrici individuano i bisogni che possono essere soddisfatti con capitali privati. Le amministrazioni pubbliche comunicano, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi d'importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale al Tavolo tecnico dei soggetti di cui all'articolo 9, comma 2, del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, che li utilizza ai fini dello svolgimento dei compiti e delle attività ad esso attribuiti. Per le acquisizioni di beni e servizi informatici e di connettività le amministrazioni aggiudicatrici tengono conto di quanto previsto dall'articolo 1, comma 513, della legge 28 dicembre 2015, n. 208. (comma 6);
3. Il programma biennale degli acquisti di beni e servizi e il programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali sono pubblicati sul profilo del committente, sul sito informatico del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti e dell'Osservatorio di cui all'articolo 213, anche tramite i sistemi informatizzati delle regioni e delle province autonome di cui all'articolo 29, comma 4.(comma 7);

Il Consiglio Comunale approva il programma biennale in coerenza con il bilancio preventivo e il DUP.

SCHEDA G : PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024 / 2025 / 2026  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE

5.4.1 Programmazione Biennale su Acquisti di Beni e Servizi

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

| TIPOLOGIA RISORSE                                                                                                                                             | Arco temporale di validità del programma |              |            |            | Importo Totale (2) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------|------------|------------|--------------------|
|                                                                                                                                                               | Disponibilità finanziaria (1)            |              |            |            |                    |
|                                                                                                                                                               | Primo anno                               | Secondo anno | Terzo anno |            |                    |
| RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE                                                                                          | 0,00                                     | 0,00         | 0,00       |            | 0,00               |
| RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO                                                                                          | 0,00                                     | 0,00         | 0,00       |            | 0,00               |
| RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI                                                                                                        | 0,00                                     | 0,00         | 0,00       |            | 0,00               |
| STANZIAMENTI DI BILANCIO                                                                                                                                      | 275.200,00                               | 275.200,00   | 275.200,00 | 825.600,00 |                    |
| FINANZIAMENTI ACQUISIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL DECRETO-LEGGE 31 OTTOBRE 1990, N.310, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 1990, N.403 | 0,00                                     | 0,00         | 0,00       |            | 0,00               |
| RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI                                                                                                                | 0,00                                     | 0,00         | 0,00       |            | 0,00               |
| ALTRO                                                                                                                                                         | 0,00                                     | 0,00         | 0,00       |            | 0,00               |
| Totale                                                                                                                                                        | 275.200,00                               | 275.200,00   | 275.200,00 | 825.600,00 |                    |

Il referente del programma  
RINALDI GIANCARLO

**Note:**  
(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun acquisto intervento di cui alla scheda B.  
(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma è calcolato come somma delle due annualità

SCHEDA H: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024 / 2025 / 2026  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

| Annuale alla quale si dà avvio alla data di affidamento | Codice CUP (2) | Acquisto complessivo di un'acquisizione presente in lavori, forniture e servizi (Tabella B.2a) | CUI lavoro o servizio assegnato al cui completamento l'acquistato è richiesto dall'impresa (3) | Lotto funzionale (4) | Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS | Settore   | CPV (5)    | Descrizione dell'acquisto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Livello di priorità (6) (Tabella B.1) | Responsabile del Procedimento (7) | Durata del contratto in essere (8) | L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratti in essere (8) | STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO |              |            |                               |            |                             |                            | CENTRALE DI COMMITTEENZA O QUALI SI FARÀ RICORSO PER L'ISTITUZIONE DELLA PROSPETTIVA DI AFFIDAMENTO (11) | Acquisto su varie annate di programmazione mediana (Tabella 2) |               |             |
|---------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------|-----------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------|------------|-------------------------------|------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------|-------------|
|                                                         |                |                                                                                                |                                                                                                |                      |                                                           |           |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                       |                                   |                                    |                                                                      | Primo anno                    | Secondo anno | Terzo anno | Costi su annualità successive | Totale (9) | Apporto di capitale privato |                            |                                                                                                          |                                                                | denominazione | codice AUSA |
|                                                         |                |                                                                                                |                                                                                                |                      |                                                           |           |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                       |                                   |                                    |                                                                      |                               |              |            |                               |            | Importo                     | Tipologia (Tabella B.1bis) |                                                                                                          |                                                                |               |             |
|                                                         |                |                                                                                                |                                                                                                |                      |                                                           |           |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                       |                                   |                                    |                                                                      |                               |              |            |                               |            |                             |                            |                                                                                                          |                                                                |               |             |
| 1005338601<br>6002440000<br>00000001                    | 2024           | NO                                                                                             |                                                                                                | SI                   | ITC46                                                     | FORNITURE | 65310000-9 | F O N I T U R A E N E R G I A E L E T T R I C A P E R S T R U T T U R E E D I M P I A N T I C O M U N A L I                                                                                                                                                                                                                                                                       | PRIORITA MINIMA                       | RINALDI GIANCARLO                 | 24                                 | NO                                                                   | 230.000,00                    | 230.000,00   | 230.000,00 | 0,00                          | 690.000,00 | 0,00                        |                            |                                                                                                          |                                                                |               |             |
| 1005338601<br>6002440000<br>00000001                    | 2024           | NO                                                                                             |                                                                                                | SI                   | ITC46                                                     | SERVIZI   | 77313000-7 | S E R V I Z I O D I M A N U T E N Z I O N E O R D I N A R I A D E L L E A R E E V E R D I D I P A R K I N T E R M U N I C I P A L E D E L C O M U N A L E D E L C I M I T E R O C O M U N A L E E D A S S I S T E N Z A A G L I O P E R A T O R I D E L C O M U N A L E E C O L O G I C I P E R I L P E R I O D O D A L 0 1 G E N N A I O 2 0 2 4 A L 3 1 D I C E M B R E 2 0 2 6 | PRIORITA MINIMA                       | RINALDI GIANCARLO                 | 36                                 | NO                                                                   | 45.200,00                     | 45.200,00    | 45.200,00  | 45.200,00                     | 180.800,00 | 0,00                        |                            |                                                                                                          |                                                                |               |             |

Il referente del programma  
RINALDI GIANCARLO

## DUP 2024/2026 - COMUNICAZIONE

[illegible]

|                                     |  |
|-------------------------------------|--|
| Tavola H.1                          |  |
| 1. portà massima                    |  |
| 2. portà media                      |  |
| 3. portà minima                     |  |
| Tavola H.1 bis                      |  |
| 1. gamma di progetto                |  |
| 2. pressione di fornitura e servizi |  |
| 3. manutenzione                     |  |
| 4. parti partecipate o di scopo     |  |
| 5. garanzia finanziaria             |  |
| 6. parti partecipate o di scopo     |  |
| 7. contratto di disponibilità       |  |
| 8. altro                            |  |

Tabella H.2

|    |                                       |
|----|---------------------------------------|
| 1. | modifica ex art. 7 comma 8 lettera b) |
| 2. | modifica ex art. 7 comma 8 lettera c) |
| 3. | modifica ex art. 7 comma 8 lettera d) |
| 4. | modifica ex art. 7 comma 8 lettera e) |
| 5. | modifica ex art. 7 comma 9            |

Tabella B.2 bis

SCHEDA I: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024 / 2025 / 2026  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'  
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

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

Il referente del programma  
RINALDI GIANCARLO

Note:

(1) breve descrizione dei motivi

## 5.5 Piano Nazionale Ripresa e Resilienza (P.N.R.R.) e Piano Nazionale Complementare (P.N.C.)

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) si inserisce all'interno del programma Next Generation EU (NGEU), il pacchetto da 750 miliardi di euro, costituito per circa la metà da sovvenzioni, concordato dall'Unione Europea in risposta alla crisi pandemica. La principale componente del programma NGEU è il Dispositivo per la Ripresa e Resilienza (Recovery and Resilience Facility, RRF), che ha una durata di sei anni, dal 2021 al 2026, e una dimensione totale di 672,5 miliardi di euro (312,5 sovvenzioni, i restanti 360 miliardi prestati a tassi agevolati).

Italia Domani, il Piano di Ripresa e Resilienza presentato dall'Italia, prevede investimenti e un coerente pacchetto di riforme, a cui sono allocate risorse per 191,5 miliardi di euro finanziate attraverso il Dispositivo per la Ripresa e la Resilienza e per 30,6 miliardi attraverso il Fondo complementare istituito con il Decreto Legge n.59 del 6 maggio 2021 a valere sullo scostamento pluriennale di bilancio approvato nel Consiglio dei ministri del 15 aprile. Il totale dei fondi previsti ammonta a di 222,1 miliardi. Sono stati stanziati, inoltre, entro il 2032, ulteriori 26 miliardi da destinare alla realizzazione di opere specifiche e per il reintegro delle risorse del Fondo Sviluppo e Coesione. Nel complesso si potrà quindi disporre di circa 248 miliardi di euro. A tali risorse, si aggiungono quelle rese disponibili dal programma REACT-EU che, come previsto dalla normativa UE, vengono spese negli anni 2021-2023. Si tratta di fondi per ulteriori 13 miliardi.

Il Piano si sviluppa intorno a tre assi strategici condivisi a livello europeo: digitalizzazione e innovazione, transizione ecologica, inclusione sociale. Si tratta di un intervento che intende riparare i danni economici e sociali della crisi pandemica, contribuire a risolvere le debolezze strutturali dell'economia italiana, e accompagnare il Paese su un percorso di transizione ecologica e ambientale. Il PNRR contribuirà in modo sostanziale a ridurre i divari territoriali, quelli generazionali e di genere.

Il Piano destina 82 miliardi al Mezzogiorno su 206 miliardi ripartibili secondo il criterio del territorio (per una quota dunque del 40 per cento) e prevede inoltre un investimento significativo sui giovani e le donne.

### Semplificazioni procedurali per le amministrazioni pubbliche

Gli interventi del PNRR/PNC, in tempi recenti, sono stati interessati non solo da precise disposizioni in tema di appalti ma anche da una serie di semplificazioni sulla contabilizzazione e da una serie di indicazioni in tema di rendicontazione.

Disposizioni, soprattutto le semplificazioni di tipo contabile, che dovrebbero consentire una gestione maggiormente tempestiva in modo da velocizzare i vari atti per giungere al completamento previsto, in via generale, per il 2026.

#### 1. Le variazioni di bilancio

La contabilizzazione dei finanziamenti PNRR/PNC è consentita anche attraverso delle variazioni di bilancio – oltre i classici termini previsti dal Decreto legislativo 267/2000 – possibili fino al 31 dicembre anche per enti che si trovassero in gestione provvisoria e quindi dopo la scadenza del 31 dicembre se non risultasse posposto il termine di approvazione del bilancio o dopo la scadenza del termine di proroga (o anche in esercizio provvisorio ipotizzando l'allungamento dei termini di approvazione dei bilanci praticamente fisiologico anche per le recenti problematiche, si pensi ad esempio alla questione del "caro energia").

#### 2. La programmazione del PNRR/PNC

Le variazioni di bilancio, evidentemente, andranno di pari passo con la variazione, per semplificare anche altri documenti di programmazione in particolare del DUP e del piano esecutivo di gestione (e se del caso anche del piano dettagliato degli obiettivi e quindi del piano performance).

In primo luogo andrà modificata la programmazione dei lavori pubblici (in caso di nuovi interventi per importi pari o superiori ai 100mila euro) e il programma biennale beni/servizi in caso di nuovi interventi, sempre al netto dell'IVA, di importo pari o superiore ai 40mila.

Espletate le operazioni di "contabilizzazione" e le gare, uno dei passaggi più delicati che maggiormente interessa il RUP (o comunque il responsabile del servizio titolare dei procedimenti la spesa) è quello relativo alla rendicontazione (in tema dispone, tra le altre, in particolare la circolare n. 9/2022, punto 7.3 dell'allegato rubricato "Procedure di rendicontazione").

BOX: Le Amministrazioni centrali titolari delle misure sono tenute a validare i dati di monitoraggio almeno con cadenza mensile trasmettendoli al Servizio centrale per il PNRR per il tramite di ReGiS.

#### 3. Gli strumenti del monitoraggio

Il nostro Paese ha creato apposita struttura per il monitoraggio degli interventi collegati al PNRR/PNC.

Il sistema denominato ReGiS, è lo strumento unico con cui le Amministrazioni centrali e territoriali interessate dai finanziamenti devono adempiere agli obblighi di monitoraggio, rendicontazione e controllo delle misure e dei progetti attuativi del PNRR/PNC.

Il sistema risulta composto da tre sezioni:

1. Misure (riforme e investimenti del PNRR),
2. Milestone e Target;
3. Progetti.

Le Amministrazioni centrali titolari delle misure sono tenute a validare i dati di monitoraggio almeno con cadenza mensile trasmettendoli al Servizio centrale per il PNRR per il tramite di ReGiS.

Il sistema in parola può essere utilizzato, praticamente, o come il proprio sistema gestionale o consentendo l'acquisizione automatica delle informazioni necessarie per il monitoraggio.

Il sistema, quindi, in tema di PNRR, consente di operare su un unico ambiente. Ed in questo senso, sempre nel documento in commento si legge che "il processo di monitoraggio del PNRR, supportato dal sistema informatico ReGiS, è rivolto a dare contezza del grado di raggiungimento degli obiettivi del Piano e dell'utilizzo delle relative risorse finanziarie, oltre che della messa in opera delle riforme dallo stesso previste.

Si tratta di un sistema di monitoraggio che deve essere costantemente alimentato da parte dei responsabili dei soggetti attuatori.

## 5.5.1 Risorse del P.N.R.R. dell'Ente

L'Unione Europea ha risposto alla crisi pandemica con il Next Generation EU (NGEU).

Un programma di portata e ambizione inedite, che prevede investimenti e riforme per accelerare la transizione ecologica e digitale; migliorare la formazione delle lavoratrici e dei lavoratori; e conseguire una maggiore equità di genere, territoriale e generazionale.

Per l'Italia il NGEU rappresenta un'opportunità imperdibile di sviluppo, investimenti e riforme. L'Italia deve modernizzare la sua pubblica amministrazione, rafforzare il suo sistema produttivo e intensificare gli sforzi nel contrasto alla povertà, all'esclusione sociale e alle disuguaglianze. Il NGEU può essere l'occasione per riprendere un percorso di crescita economica sostenibile e duraturo rimuovendo gli ostacoli che hanno bloccato la crescita italiana negli ultimi decenni.

L'Italia è la prima beneficiaria, in valore assoluto, dei due principali strumenti del NGEU: il Dispositivo per la Ripresa e Resilienza (RRF) e il Pacchetto di Assistenza alla Ripresa per la Coesione e i Territori d'Europa (REACT-EU). Il solo RRF garantisce risorse per 191,5 miliardi di euro, da impiegare nel periodo 2021-2026, delle quali 68,9 miliardi sono sovvenzioni a fondo perduto. L'Italia intende inoltre utilizzare appieno la propria capacità di finanziamento tramite i prestiti della RRF, che per il nostro Paese è stimata in 122,6 miliardi.

Il dispositivo RRF richiede agli Stati membri di presentare un pacchetto di investimenti e riforme: il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). Questo Piano, che si articola in sei Missioni e 16 Componenti, beneficia della stretta interlocuzione avvenuta in questi mesi con il Parlamento e con la Commissione Europea, sulla base del Regolamento RRF.

Già a partire dal 2021 le amministrazioni locali sono chiamate ad essere "Enti attuatori" dei progetti a valere sulle risorse del PNRR.

Si rivela quindi opportuno anche su scala locale un modello di *governance* per la corretta individuazione e gestione delle risorse straordinarie che dovranno essere utilizzate entro la fine del 2026.

L'obiettivo perseguito nell'ambito del programma Next Generation per il Comune di Almenno San Salvatore è quello di realizzare interventi per la ripresa e la resilienza della città, attraverso progetti prioritari di qualità, che rivestano un buon grado di fattibilità (tecnica, economica e gestionale) per completare percorsi già avviati e per svilupparne di nuovi, monitorando la corretta e tempestiva attuazione degli interventi finanziati e la loro rendicontazione.

Fondamentale per la buona riuscita dei diversi interventi è la creazione di un sistema di governance dedicato al PNRR, che comprenda almeno una cabina di regia politica ed una cabina di regia tecnica, che devono essere strettamente connesse, al fine di raggiungere i diversi target imposti dal programma europeo.

Il decreto legge 6 maggio 2021, n. 59 convertito, con modificazioni, dalla legge 1 luglio 2021, n. 101 ha disposto all'art. 1, comma 1, l'approvazione del Piano nazionale per gli investimenti complementari (PNC), finanziato con risorse nazionali per complessivi 30.622,46 milioni di euro per gli anni dal 2021 al 2026, con l'obiettivo di integrare e potenziare i contenuti del Piano nazionale di ripresa e resilienza.

In attuazione del comma 7 del citato articolo, la disciplina del PNC è contenuta nel decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 15 luglio 2021 (Programmi del Piano) e nel decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 1° agosto 2022 (Programmi cofinanziati).

### Finalità

Il **PNC**, al quale è applicata la normativa di semplificazione e accelerazione già prevista per il PNRR (art. 14 decreto-legge n. 77 del 2021 e art. 1, comma 6, decreto-legge n. 59 del 2021), si basa su alcuni principi finalizzati a una maggiore efficienza nell'allocazione delle risorse, mediante:

- l'accelerazione della c.d. «messa a terra» degli interventi comprimendo e, ove possibile, anticipando i tempi di definizione dei passaggi amministrativi e burocratici;
- il finanziamento diretto di progetti definiti con obiettivi di realizzazione precisi superando ove possibile, il semplice riparto delle risorse.

Il **meccanismo** previsto dalla legge impone alle Amministrazioni di individuare **obiettivi iniziali, intermedi e finali** dei progetti di cui sono titolari nonché le **tempistiche** entro cui tali obiettivi devono essere raggiunti, con la previsione della **revoca** del finanziamento in caso di mancato rispetto delle stesse e di **meccanismi premiali** (assegnazione di risorse revocate) per le Amministrazioni che riportino i migliori dati di impiego delle risorse (art. 1, commi 7 e 7-bis del decreto-legge n. 59/2021).

### Complementarietà con il PNRR

La complementarietà del PNC rispetto al PNRR si manifesta non solo a livello di **disciplina** ma anche a livello:

- **progettuale**, con una integrazione delle risorse per gli interventi già previsti nel PNRR (**c.d. programmi e interventi cofinanziati**);
- **di missione o di componente della missione**, con la previsione di ulteriori investimenti (**i c.d. programmi e interventi del Piano**) che contribuiscono al raggiungimento delle finalità del PNRR.

Peraltro, il PNC rappresenta un traguardo del PNRR, trattandosi di un impegno oggetto di due milestone della Riforma della pubblica amministrazione (M1C1-55 e M1C1-62)



# Piano Triennale per l'Informatica del Comune di Almenno San Salvatore

**2021 - 2023**

**Data:** 10/08/2022  
**Redazione:** **ADS** Omar Vezzoli  
**RSQI** Ilaria Locatelli  
**Supervisione:** **RTD** Maria Chiara Benedetti  
**Approvazione:** Delibera G.C. n° \_\_ del 23/08/2022  
**Revisione:** 1.0  
**Aggiornamento:** -

|          |                                                                    |          |
|----------|--------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>1</b> | <b>INTRODUZIONE .....</b>                                          | <b>3</b> |
| 1.1      | SCOPO DEL DOCUMENTO .....                                          | 4        |
| 1.2      | ACRONIMI, ABBREVIAZIONI E DEFINIZIONI.....                         | 4        |
| <b>2</b> | <b>RUOLO DEL RESPONSABILE PER LA TRANSIZIONE AL DIGITALE .....</b> | <b>6</b> |
| <b>3</b> | <b>OBIETTIVI DEL PIANO TRIENNALE.....</b>                          | <b>7</b> |
| 3.1      | IL MODELLO ORGANIZZATIVO DI DEFINIZIONE DELLA STRATEGIA .....      | 8        |
| <b>4</b> | <b>CONTESTO STRATEGICO .....</b>                                   | <b>9</b> |
| 4.1      | SERVIZI.....                                                       | 9        |
| 4.1.1    | OBIETTIVI STRATEGICI .....                                         | 10       |
| 4.1.2    | LINEE D'AZIONE DEL COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE .....           | 10       |
| 4.2      | DATI .....                                                         | 12       |
| 4.2.1    | OBIETTIVI STRATEGICI NAZIONALI .....                               | 12       |
| 4.2.2    | LINEE D'AZIONE DEL COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE .....           | 13       |
| 4.3      | PIATTAFORME .....                                                  | 13       |
| 4.3.1    | OBIETTIVI STRATEGICI NAZIONALI .....                               | 14       |
| 4.3.2    | LINEE D'AZIONE DEL COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE .....           | 14       |
| 4.4      | INFRASTRUTTURE .....                                               | 15       |
| 4.4.1    | OBIETTIVI STRATEGICI NAZIONALI .....                               | 16       |
| 4.4.2    | LINEE D'AZIONE DEL COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE .....           | 16       |
| 4.5      | INTEROPERABILITA' .....                                            | 18       |
| 4.5.1    | OBIETTIVI STRATEGICI NAZIONALI .....                               | 18       |
| 4.5.2    | LINEE D'AZIONE DEL COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE .....           | 18       |
| 4.6      | SICUREZZA INFORMATICA.....                                         | 19       |
| 4.6.1    | OBIETTIVI STRATEGICI NAZIONALI .....                               | 19       |
| 4.6.2    | LINEE D'AZIONE DEL COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE .....           | 19       |
| 4.7      | LE LEVE PER L'INNOVAZIONE .....                                    | 21       |
| 4.7.1    | OBIETTIVI STRATEGICI.....                                          | 21       |
| 4.7.2    | LINEE D'AZIONE DEL COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE .....           | 22       |
| 4.8      | GOVERNARE LA TRASFORMAZIONE DIGITALE.....                          | 22       |
| 4.8.1    | OBIETTIVI STRATEGICI NAZIONALI .....                               | 22       |
| 4.8.2    | LINEE D'AZIONE DEL COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE .....           | 22       |

## 1 INTRODUZIONE

Il Piano Triennale per l'Informatica nella Pubblica amministrazione, realizzato da AgID e dal Team per la Trasformazione Digitale, è il documento ad indirizzo strategico ed economico con cui si definisce il modello di riferimento per lo sviluppo dell'informatica pubblica italiana e la strategia operativa di trasformazione digitale del Paese.

Il piano, come prescritto dal suo Statuto e come ribadito dalla Legge di Stabilità per il 2016, definisce:

- le linee operative di sviluppo dell'informatica pubblica;
- il modello strategico di evoluzione del sistema informativo della PA;
- gli investimenti ICT del settore pubblico secondo le linee guida europee e del Governo.

Uno degli obiettivi del Piano è quello di guidare la razionalizzazione della spesa ICT della Pubblica amministrazione e il suo riorientamento a livello nazionale nei termini definiti, in prima istanza, dalla Legge di Stabilità 2016 (28 dicembre 2015, n. 208).

I risparmi individuati saranno ottenuti principalmente attraverso la riqualificazione della spesa e dovranno venire utilizzati dalle amministrazioni prioritariamente per investimenti in materia di innovazione tecnologica.

Il peculiare momento storico che il Paese si trova ad attraversare ha prodotto un significativo impatto sulla vita personale e lavorativa di ogni cittadino, e questo ha avuto un inevitabile riflesso sulle esigenze dell'intera società e dell'ecosistema lavorativo nel quale si trova ad operare. Le sfide che aspettano il Paese nei prossimi anni sono di sicuro rilievo e riguarderanno sicuramente la gestione del cambiamento introdotto dal Covid-19 nel mondo sociale e professionale, e la trasformazione del Paese verso nuovi orizzonti in termini di digitalizzazione, transizione ecologica, mobilità sostenibile, istruzione, inclusione e coesione sociale e salute, tutti obiettivi delle linee di sviluppo e investimento individuate dall'UE per il rilancio dell'economia e della vita in Europa.

Dopo oltre un anno di transizione dovuto alla pandemia, pur ritornando gradualmente a modalità di lavoro con preponderanza di lavoro in presenza, alternato da attività svolte da remoto, resta centrale la necessità di rivedere l'organizzazione dei processi confermando come i servizi digitali e l'informatizzazione siano un perno della trasformazione digitale del Paese. Questo mutamento culturale, unito all'evoluzione tecnologica dei sistemi informativi del settore pubblico, avviato in fase di "emergenza", sta contribuendo all'innovazione delle Amministrazioni stesse, con l'obiettivo di superare le barriere che ne hanno rallentato e ritardato il suo naturale sviluppo. I cambiamenti da attuare saranno accompagnati da nuove normative e nuove opportunità che aiuteranno il Paese a proseguire nella direzione di trasformazione digitale già iniziata. Il Piano Triennale si pone infatti come sintesi tra le varie linee di trasformazione digitale della Pubblica Amministrazione.

In particolare, Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) è lo strumento che, grazie ai fondi del Next Generation Europe EU (NGEU), prevede un'azione ingente di investimento di oltre 190 miliardi di euro in risposta alla crisi pandemica. Tale portata di investimenti produrrà nei prossimi anni necessariamente una ulteriore forte accelerazione nei processi di innovazione in atto e le linee tracciate dal Piano Triennale assumeranno progressivamente una rilevanza maggiore e renderanno ancora più sfidante il quadro delineato. Il PNRR si sviluppa intorno a tre assi strategici condivisi a livello europeo tra cui quello della digitalizzazione e innovazione. Il PNRR prevede in particolare nella componente denominata "Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA", investimenti pari a 9,75 Mld. Questa misura contribuirà in maniera determinante a supportare la strategia di digitalizzazione in corso, erogando finanziamenti per progetti specifici che dovranno necessariamente essere concepiti in armonia con le disposizioni del CAD e di tutte le altre normative e linee guida pubblicate. La quota di investimento più rilevante in questa componente è rappresentata da "Digitalizzazione PA" alla quale sono destinati 6,14 Mld: all'interno di questa misura rientrano diversi investimenti che riguardano alcune delle tematiche affrontate nei successivi capitoli del presente Piano Triennale.

A livello nazionale, la Strategia Italia digitale 2026 si concentra da un lato sulle infrastrutture digitali e la connettività a banda ultra-larga e dall'altro su quegli interventi volti a trasformare la Pubblica Amministrazione in chiave digitale. Come specificato nella Strategia, i due assi sono necessari per garantire a tutti i cittadini un accesso a connessioni veloci e per migliorare il rapporto tra cittadino e pubblica amministrazione. Gli interventi hanno come traguardo principale quello di mettere l'Italia nel gruppo di testa in Europa nel 2026, rispetto a: diffusione dell'identità digitale, riduzione del gap di competenze digitali, incremento dell'uso dei servizi in cloud da parte della PA, crescita dell'erogazione dei servizi digitali essenziali erogati online, completamente delle reti a banda ultra- larga su tutto il territorio nazionale.

Nella prospettiva di affrontare con efficacia le nuove sfide da intraprendere e per garantirne un adeguato monitoraggio, è intervenuta poi la novità in campo normativo del Decreto Semplificazioni “bis” (D.L. 31 maggio 2021 n. 77 come convertito con la legge n. 108 del 29 luglio 2021): l’art. 18-bis del CAD (Violazione degli obblighi di transizione digitale). La norma richiede una maggior attenzione all’adempimento di tutte le indicazioni riportate nel Piano Triennale con il supporto da parte dell’Agenzia nell’orientare l’approccio operativo secondo principi di indirizzo, collaborazione, supporto e deterrenza agli attori interessati dalle norme in materia di innovazione tecnologica e digitalizzazione della pubblica amministrazione. Gli sforzi compiuti saranno funzionali a traghettare gli obiettivi preposti nei tempi previsti evitando eventuali provvedimenti sanzionatori per mancata ottemperanza degli obblighi di transizione digitale.

Gli obiettivi dell’aggiornamento 2021 –2023 tengono anche conto, oltre che dei principi dell’eGovernment Action Plan 2016-2020, delle azioni previste dalla eGovernment Declaration di Tallinn (2017-2021), delle indicazioni della nuova programmazione europea 2021-2027, dei target al 2030 del Digital Compass, i cui indicatori misurano il livello di digitalizzazione in tutta l’UE e rilevano l’effettiva presenza e l’uso dei servizi digitali da parte dei cittadini e imprese. In quest’ottica la Commissione UE nella Comunicazione “Progettare il futuro digitale dell’Europa” ha disposto che almeno il 20 per cento della spesa complessiva del PNRR sia rivolta a investimenti e riforme nel digitale, con l’obiettivo di migliorare le prestazioni digitali sintetizzate dall’Indice di digitalizzazione dell’economia e della società (DESI).

Con il presente documento, nel rispetto delle indicazioni contenute nel Piano triennale nazionale, il Comune di Almenno San Salvatore definisce la propria strategia in materia di trasformazione digitale per il triennio 2022-2024, partendo dal presupposto che l’emergenza COVID 19 ha imposto all’amministrazione nuovi modelli per l’erogazione dei servizi. In primis lo smart working che, come riportato nel Piano triennale nazionale agg. 2020-2022: “se considerato quale modalità di lavoro a regime anche nella fase post-emergenza, potrebbe costituire un profondo elemento di innovazione dell’Amministrazione, purché sostenuto da un sistemico mutamento organizzativo e dall’evoluzione tecnologica dei sistemi informativi del settore pubblico.”

### 1.1 SCOPO DEL DOCUMENTO

Il documento traccia l’evoluzione nel triennio 2022-2024 del sistema informativo del Comune di Almenno San Salvatore, nella direzione indicata da Agid nel “Piano Triennale per l’Informatica nella Pubblica amministrazione”, che si concretizza con l’attuazione degli adempimenti riportati nel “Modello Strategico di evoluzione del sistema Informativo delle PA” esplicitato nel Piano, utilizzando in maniera sostanziale i fondi dei Bandi PNRR per cui il comune ha partecipato.

### 1.2 ACRONIMI, ABBREVIAZIONI E DEFINIZIONI

I documenti riportati nella tabella seguente saranno utilizzati come riferimento per la definizione dei contenuti descritti nel presente documento.

| Acronimo | Significato/Descrizione                                  |
|----------|----------------------------------------------------------|
| AgID     | Agenzia per l’Italia Digitale                            |
| ANNCSU   | Archivio nazionale dei numeri civici delle strade urbane |
| ANPR     | Anagrafe Nazionale Popolazione Residente                 |
| API      | Application Programming Interface                        |
| CAD      | Codice dell’amministrazione digitale                     |
| CED      | Centri Elaborazione Dati                                 |
| CERT     | Computer Emergency Response Team                         |
| CNS      | Carta Nazionale dei Servizi                              |
| DAF      | Data & Analytics Framework                               |
| ICT      | Information and Communications Technology                |

|         |                                                                                               |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| INI-PEC | Indice nazionale degli indirizzi di posta elettronica certificata di professionisti e imprese |
| IPA     | Indice delle Pubbliche amministrazioni                                                        |
| PA      | Pubbliche Amministrazioni                                                                     |
| PMO     | Program Management Office                                                                     |
| POA     | Piano Operativo Annuale                                                                       |
| PSN     | Polo Strategico Nazionale                                                                     |
| PNRR    | Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza                                                       |
| RNDT    | Repertorio Nazionale Dati Territoriali                                                        |
| RTD     | Responsabile della Transazione al digitale                                                    |
| SGSI    | Sistema di gestione della sicurezza delle informazioni                                        |
| SPC     | Sistema Pubblico di Connettività                                                              |
| SPID    | Sistema Pubblico di Identità Digitale                                                         |

All'attuazione del Piano Triennale del Comune di Almenno San Salvatore provvede il Responsabile Transizione Digitale (RTD), in stretta collaborazione con il personale dell'ente, in base alle proprie competenze. Molte delle attività indicate per i capitoli "dati" e "interoperabilità" sono state e dovranno essere messe in atto in collaborazione con i fornitori. Sarà cura degli uffici provvedere successivamente con proprio referente informatico o, in mancanza, con il supporto specializzato della Società PROXIMA LAB SRL a ricognizione dello stato di attuazione, nonché Delibera di approvazione del presente Piano.

Il RTD ha i compiti previsti dall'art. 17 del CAD:

- a) coordinamento strategico dello sviluppo dei sistemi informativi, di telecomunicazione e fonia, in modo da assicurare anche la coerenza con gli standard tecnici e organizzativi comuni;
- b) indirizzo e coordinamento dello sviluppo dei servizi, sia interni che esterni, forniti dai sistemi informativi di telecomunicazione e fonia dell'amministrazione;
- c) indirizzo, pianificazione, coordinamento e monitoraggio della sicurezza informatica relativamente ai dati, ai sistemi e alle infrastrutture anche in relazione al sistema pubblico di connettività, nel rispetto delle regole tecniche di cui all'articolo 51, comma 1;
- d) accesso dei soggetti disabili agli strumenti informatici e promozione dell'accessibilità anche in attuazione di quanto previsto dalla legge 9 gennaio 2004, n. 4;
- e) analisi periodica della coerenza tra l'organizzazione dell'amministrazione e l'utilizzo delle tecnologie dell'informazione e della comunicazione, al fine di migliorare la soddisfazione dell'utenza e la qualità dei servizi nonché di ridurre i tempi e i costi dell'azione amministrativa;
- f) cooperazione alla revisione della riorganizzazione dell'amministrazione ai fini di cui alla lettera e);
- g) indirizzo, coordinamento e monitoraggio della pianificazione prevista per lo sviluppo e la gestione dei sistemi informativi di telecomunicazione e fonia;
- h) progettazione e coordinamento delle iniziative rilevanti ai fini di una più efficace erogazione di servizi in rete a cittadini e imprese mediante gli strumenti della cooperazione applicativa tra pubbliche amministrazioni, ivi inclusa la predisposizione e l'attuazione di accordi di servizio tra amministrazioni per la realizzazione e compartecipazione dei sistemi informativi cooperativi;
- i) promozione delle iniziative attinenti l'attuazione delle direttive impartite dal Presidente del Consiglio dei Ministri o dal Ministro delegato per l'innovazione e le tecnologie;
- j) pianificazione e coordinamento del processo di diffusione, all'interno dell'amministrazione, dei sistemi di identità e domicilio digitale, posta elettronica, protocollo informatico, firma digitale o firma elettronica qualificata e mandato informatico, e delle norme in materia di accessibilità e fruibilità nonché del processo di integrazione e interoperabilità tra i sistemi e servizi dell'amministrazione e quello di cui all'articolo 64-bis;
- j-bis) pianificazione e coordinamento degli acquisti di soluzioni e sistemi informatici, telematici e di telecomunicazione al fine di garantirne la compatibilità con gli obiettivi di attuazione dell'agenda digitale e, in particolare, con quelli stabiliti nel piano triennale di cui all'articolo 16, comma 1, lettera b).

Ha inoltre i poteri previsti dalla Circolare 3/2018 del Ministero della Pubblica Amministrazione, in ragione della trasversalità della figura:

- a) il potere del RTD di costituire tavoli di coordinamento con gli altri Responsabili di Posizione Organizzativa dell'amministrazione e/o referenti nominati da questi ultimi;
- b) il potere del RTD di costituire gruppi tematici per singole attività e/o adempimenti (ad esempio: pagamenti informatici, piena implementazione di SPID, gestione documentale, apertura e pubblicazione dei dati, accessibilità, sicurezza, ecc.);
- c) il potere del RTD di proporre l'adozione di circolari e atti di indirizzo sulle materie di propria competenza (ad esempio, in materia di approvvigionamento di beni e servizi ICT);
- d) l'adozione dei più opportuni strumenti di raccordo e consultazione del RTD con le altre figure coinvolte nel processo di digitalizzazione della pubblica amministrazione (responsabili per la gestione, responsabile per la conservazione documentale, responsabile per la prevenzione della corruzione e della trasparenza, responsabile per la protezione dei dati personali);
- e) la competenza del RTD in materia di predisposizione del Piano triennale per l'informatica della singola amministrazione, nelle forme e secondo le modalità definite dall'Agenzia per l'Italia digitale;
- f) la predisposizione di una relazione annuale sull'attività svolta dall'Ufficio da trasmettere al vertice politico o amministrativo che ha nominato il RTD.

### 3 OBIETTIVI DEL PIANO TRIENNALE

Al fine di attuare la propria strategia in merito alla digitalizzazione, il Comune di Almenno San Salvatore ha individuato i seguenti obiettivi strategici:

| Titolo                                                                                                                                                                  | Descrizione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Linea d'Azione                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| OBIETTIVO STRATEGICO<br>N. 1 - Transizione digitale                                                                                                                     | Avviamento di un sistema informativo unico integrato per l'ente con la migrazione di tutti i principali Software verso il Cloud utilizzando operatori qualificati da Agid                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | BANDO PNRR:<br><br>Misura 1.2 Progetto Migrazione al CLOUD                                                                                                                                                                                                           |
| OBIETTIVO STRATEGICO<br>N. 2 - Evoluzione Portale Comunale ed Esperienza al Cittadino                                                                                   | <p>Evoluzione dell'esperienza del cittadino rispetto al coinvolgimento degli utenti ed all'implementazione di maggiori servizi online fruibili tramite l'utilizzo dei nuovi sistemi di autenticazione e di pagamento digitali:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. la messa a regime del nuovo portale comunale;</li> <li>2. Lo sviluppo di servizi digitali conformi alle linee Guida Agid</li> <li>3. L'utilizzo dei nuovi sistemi di instant Messaging, social network e di tutte le tecniche per il coinvolgimento e la valutazione dei contenuti da parte del cittadino;</li> <li>4. L'introduzione di sistemi di Digital SignAge per la comunicazione di informazioni attraverso punti audio video in zone strategiche ad alta densità di popolazione</li> <li>5. Sistemi di Centralino Intelligente per la gestione di appuntamenti Smart con gli uffici Comunali</li> </ol> | <p>BANDO PNRR:</p> <p>Misura 1.4.1 Esperienza del cittadino Nei Servizi Pubblici</p> <p>Misura 1.4.3 Implementazione</p> <p>Misura 1.4.3 PagoPA – AppIO</p> <p>Misura 1.4.4 Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale - SPID CIE</p> |
| OBIETTIVO STRATEGICO<br>N. 3 - Implementazione di una piattaforma Online per la gestione della maggior parte dei pagamenti in digitale tramite le piattaforme di PAGOPA | Proseguire nel progetto di implementazione ed efficientamento del sistema integrato di PAGAMENTI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>BANDO PNRR</p> <p>Misura 1.4.3 PagoPA – AppIO</p>                                                                                                                                                                                                                 |

|                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| OBIETTIVO STRATEGICO<br>N. 4 - Implementazione di una piattaforma di sicurezza per la gestione degli accessi e delle autenticazioni sulla rete | Proseguire nel progetto di implementazione ed efficientamento del sistema integrato di Accesso su piattaforma server locale in grado di garantire accessi sicuri in HYBRID CLOUD per agevolare il lavoro agile e in smartworking elevandone la sicurezza | BANDO PNRR<br>Misura 1.2 Progetto Migrazione al CLOUD |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|

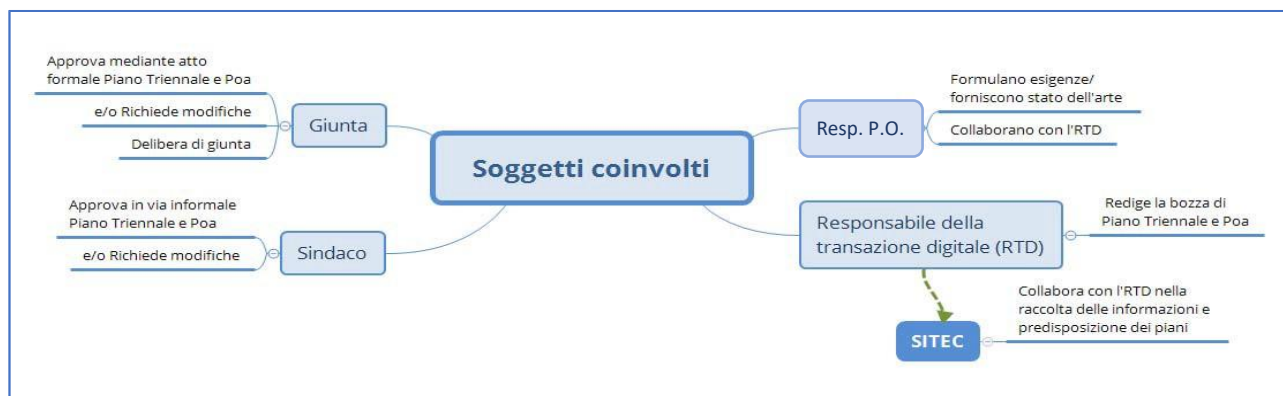
Al contempo, l'Ente ha pensato di strutturarsi anche dal punto di vista organizzativo, capitalizzando l'esperienza maturata negli ultimi anni, per individuare e dare attuazione alla propria strategia in merito al digitale.

### 3.1 IL MODELLO ORGANIZZATIVO DI DEFINIZIONE DELLA STRATEGIA

L'ente per definire la propria strategia in merito alla digitalizzazione si avvale dei seguenti soggetti:

- Responsabili P.O. Cooperano con il Responsabile della transazione al digitale (RTD) sia nella definizione della strategia dell'ente, fornendo annualmente i fabbisogni e lo stato dell'arte dell'area in termini di digitale, che nell'attuazione della strategia stessa, ciascuno per quanto di propria competenza.
- Responsabile alla transizione al digitale (RTD), raccoglie nei documenti Piano triennale e Poa quando sia quanto richiesto dai Responsabili P.O. in termini di digitalizzazione che quanto previsto dalla normativa in tema di digitale; si avvale della collaborazione dei Sistemi informativi comunali (SITEC). Sottopone all'attenzione del Sindaco la bozza dei documenti.
- Sindaco. Approva in via informale e condivide i contenuti con la Giunta e/o Richiede modifiche al Piano Triennale e/o Piano operativo annuale.
- Giunta. Approva e avvia la redazione dell'atto formale (Delibera di giunta) e/o Richiede modifiche al Piano Triennale e/o Piano operativo.

I ruoli di ciascun soggetto sono rappresentati graficamente nell'immagine seguente:



## 4 CONTESTO STRATEGICO

Il Piano triennale per l'informatica delle PA è costruito sulla base di un Modello strategico di evoluzione del sistema informativo della Pubblica amministrazione, indirizza il piano delle gare, il piano dei finanziamenti e i piani triennali delle singole PA.

Il Modello Strategico è la visione a medio/lungo termine verso la quale la pubblica amministrazione deve tendere per sfruttare al meglio i benefici derivanti dall'uso delle tecnologie digitali; è stato pensato per superare l'approccio a contenitori in cui i dati sono spesso replicati, storicamente adottato dalla Pubblica amministrazione e per favorire la realizzazione di un vero e proprio sistema informativo della Pubblica amministrazione; costituisce il quadro di riferimento su cui innestare e rendere operativi i progetti, le piattaforme e i programmi.

Il Modello Strategico è stato schematizzato da Agid con la seguente figura:



Per ogni sezione del Modello Strategico, nel presente documento sono stati riportati:

- un estratto dal Piano Triennale di Agid (Rif.1) riepilogativo della sezione del Modello Strategico oggetto degli interventi;
- gli obiettivi nazionali elencati nel Piano Triennale di Agid (Rif.1) che il Governo intende raggiungere con l'applicazione ad ampio spettro delle indicazioni ivi contenute;
- le linee di azione del Comune di Almenno San Salvatore per ottemperare agli adempimenti a carico dei Comuni.

### 4.1 SERVIZI

Il Piano intende agire su più livelli per migliorare la capacità delle Pubbliche Amministrazioni di generare ed erogare servizi di qualità, premessa indispensabile per l'incremento del loro utilizzo da parte degli utenti, siano questi cittadini, imprese o altre amministrazioni pubbliche, attraverso:

- un utilizzo più consistente di soluzioni Software As a Service già esistenti ed implementazione di nuovi servizi;
- il riuso e la condivisione di software e competenze tra le diverse amministrazioni;
- l'adozione di modelli e strumenti validati a disposizione di tutti;

- il costante monitoraggio da parte delle PA dei propri servizi on line;
- l'incremento del livello di accessibilità dei servizi erogati tramite siti web e app mobile.
- Aumento dell'esperienza del cittadino ed il suo coinvolgimento attraverso sistemi di valutazione e i canali social (USER EXPERIENCE).
- l'incremento del livello di accessibilità dei servizi erogati tramite siti web e app mobile.

#### 4.1.1 OBIETTIVI STRATEGICI

- Migliorare la capacità di generare ed erogare servizi digitali;
- Migliorare l'esperienza d'uso e l'accessibilità dei servizi.
- Piena applicazione del Regolamento Europeo EU 2018/1724 (Single Digital Gateway)

#### 4.1.2 LINEE D'AZIONE DEL COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE

| OGGETTO     | <b>CAP1.PA.LA01.LA19 – Rilevazione statistiche di utilizzo siti web</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| DESCRIZIONE | Il Comune di Almenno San Salvatore intende valutare l'adesione a Web Analytics Italia per la rilevazione delle statistiche di utilizzo dei propri siti web; al momento per l'attività di rilevazione viene utilizzato Google Analytics, ma visto il contesto storico e il vigente regolamento in materia di Privacy e gli attuali risvolti sulla Privacy con i prodotti made in USA, è stata valutata la necessità di mettere in Stand-By il vecchio sistema di Monitoraggio. |
| ATTUAZIONE  | 2022 Pubblicare le statistiche di utilizzo dei propri siti web ed effettuare l'adesione a Web Analytics                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

| OGGETTO     | <b>CAP1.PA.LA02 – Acquisizione di beni e servizi ICT</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| DESCRIZIONE | Nei procedimenti di acquisizione di beni e servizi ICT, è intenzione dell'Ente applicare i principi Cloud First - SaaS First e acquisire servizi cloud solo se qualificati da AGID. Inoltre, il Comune si impegna ad realizzare siti e servizi online attraverso strumenti e metodologie progettuali descritte nelle Linee guida di design per i servizi digitali della Pubblica Amministrazione. In relazione ai requisiti del software, nei contratti si fa riferimento a quanto disciplinato dalla Legge 4/2004 relativamente alle modalità di accesso degli utenti ed in particolare delle persone con disabilità agli strumenti informatici. In particolar modo verranno prese come riferimento le linee di sviluppo presenti nel Bando del PNRR:<br><b>Misura 1.4.1 Esperienza del cittadino Nei Servizi Pubblici</b> |
| ATTUAZIONE  | In corso                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

|             |                                                                                                                                                                                 |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| OGGETTO     | <b>CAP1.PA.LA03- Riuso</b>                                                                                                                                                      |
| DESCRIZIONE | In caso di riuso di software il Comune provvederà a dichiarare, all'interno del catalogo di Developers Italia, quali software di titolarità di un'altra PA sono presi in riuso. |
| ATTUAZIONE  | In caso di riuso di software, il Comune provvederà a dichiarare il sw all'interno del catalogo di Developers Italia.                                                            |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| OGGETTO     | <b>CAP1.PA.LA04 - Procurement</b>                                                                                                                                                                                                                |
| DESCRIZIONE | Il Comune di Almenno San Salvatore sottoporrà a verifica le proprie procedure di procurement con l'intento di valutarne l'aderenza alle linee guida di AGID sull'acquisizione del software e al CAD (artt. 68 e 69), ed eventualmente adeguarle. |
| ATTUAZIONE  | 2022 Verificare l'aderenza delle procedure di procurement alle linee guida e al Cad ed eventuale adeguamento.                                                                                                                                    |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| OGGETTO     | <b>CAP1.PA.LA07- Open source</b>                                                                                                                                                                                                                                            |
| DESCRIZIONE | Il Comune di Almenno San Salvatore provvederà al rilascio in open source del codice in ottemperanza dell'obbligo previsto dall'art. 69 del CAD e secondo le procedure indicate nelle Linee guida attuative su acquisizione e riuso del software per i sw di cui è titolare. |
| ATTUAZIONE  | In caso di titolarità di SW, il Comune di Almenno San Salvatore provvederà al rilascio in open source del codice.                                                                                                                                                           |

|             |                                                                                        |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| OGGETTO     | <b>CAP1.PA.LA10 – Usabilità</b>                                                        |
| DESCRIZIONE | Il Comune provvederà ad effettuare i test di usabilità del proprio sito istituzionale. |
| ATTUAZIONE  | 2022 Test di usabilità del sito istituzionale                                          |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| OGGETTO     | <b>CAP1.PA.LA14.LA16.LA20.LA21.LA22 –Siti web e Accessibilità</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| DESCRIZIONE | <p>Il Comune annualmente pubblica, tramite l'applicazione form.agid.gov.it, una dichiarazione di accessibilità per ciascuno dei propri i siti web e, a partire dal 2019, i propri obiettivi di accessibilità.</p> <p>Nel 2020 è stato rilasciato il nuovo sito istituzionale, realizzato nel rispetto delle Linee guida sui siti web della PA e nello specifico dei criteri di accessibilità. Il Comune ha provveduto a comunicare ad AGID, tramite apposito form online, l'uso dei modelli per lo sviluppo web del proprio sito istituzionale.</p> <p>Il sito verrà aggiornato al nuovo modello di accessibilità ed alla "USER EXPERIENCE" grazie alla partecipazione del BANDO del PNRR.</p> |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ATTUAZIONE | <p>Entro il 31 marzo di ogni anno pubblicare sul sito web istituzionale nella sezione “Amministrazione trasparente” gli obiettivi annuali di accessibilità.</p> <p>Entro il 30 settembre di ogni anno pubblicare la dichiarazione di accessibilità tramite l’applicazione form.agid.gov.it</p> <p>Entro il 31/12/2022 Adeguamento alle nuove linee guida di Design pubblicate il 27 Luglio 2022.</p> |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| OGGETTO     | <b>CAP1.LA24. LA25– Regolamento EU 2018/1724</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| DESCRIZIONE | <p>Il Comune pubblica sul portale della trasparenza le informazioni relative ai procedimenti amministrativi, estraibili anche in formato CSV.</p> <p>Inoltre intende adeguare alla normativa l’attuale sistema di pubblicazione, affinché vengano messi a disposizione dati strutturati ovvero dati non strutturati in formato elettronico secondo ontologie e accessibili tramite API nel rispetto delle specifiche tecniche del Single Digital Gateway. Nel caso dei dati non strutturati, intende predisporre la pianificazione di messa a disposizione degli stessi dati in formato strutturato.</p> |
| ATTUAZIONE  | <p>2022 Pubblicare le informazioni di cui agli art. 2, 9 e 10 del Regolamento EU 2018/1724.</p> <p>2023 Mettere a disposizione i dati e/o pianificare la messa a disposizione dei dati nel rispetto delle specifiche tecniche del Single Digital Gateway.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

## 4.2 DATI

I Dati della Pubblica Amministrazione costituiscono patrimonio informativo pubblico. Valorizzare il patrimonio informativo pubblico è un obiettivo strategico del Piano, soprattutto per:

- affrontare efficacemente le nuove sfide dell’economia dei dati (data economy),
- supportare gli obiettivi definiti dalla Strategia europea in materia di dati;
- garantire la creazione di servizi digitali a valore aggiunto;
- fornire ai policy maker strumenti data-driven da utilizzare nei processi decisionali.

In tale ambito, definiamo:

- **Basi di dati di interesse nazionale**, basi di dati omogenee per tipologia e contenuto, rilevanti per lo svolgimento delle funzioni istituzionali delle Pubbliche amministrazioni e per fini di analisi (es. ANPR, RNDT, ANNCSU, IPA, INI-PEC, BDNCP, Registro Imprese, la Base dati catastale ecc.);
- **Dati aperti**, comunemente chiamati Open data, dati riutilizzabili da parte di chiunque e per qualunque scopo, anche commerciale, purché non vi siano particolari restrizioni;
- **Vocabolari controllati**, un modo comune e condiviso per organizzare codici e nomenclature ricorrenti in maniera standardizzata e normalizzata.

### 4.2.1 OBIETTIVI STRATEGICI NAZIONALI

- Favorire la condivisione e il riutilizzo dei dati tra le PA e il riutilizzo da parte di cittadini e imprese;
- Aumentare la qualità dei dati e dei metadati;
- Aumentare la consapevolezza sulle politiche di valorizzazione del patrimonio informativo pubblico e su una moderna economia dei dati

#### 4.2.2 LINEE D'AZIONE DEL COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE

| OGGETTO     | <b>CAP2.PA.LA01.LA07.LA08.LA09.LA15.LA16 - Open Data</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| DESCRIZIONE | Il Comune intende definire una strategia in merito all'apertura dei dati di tipo dinamico, e relativa pubblicazione dei dati/metadati con licenza aperta, di cui è titolare in conformità alla Direttiva (UE) 2019/1024, coinvolgente le figure interne (Data team)/esterne che possono contribuire alla diffusione della cultura del dato. Anche in considerazione dei fondi destinati agli Enti dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). |
| ATTUAZIONE  | 2022 Definizione di una strategia in merito all'apertura dei dati di tipo dinamico.<br><br>2023-2024 Attuazione della strategia; nello specifico la pubblicazione dei dati aperti tramite API nel catalogo PDND e attuazione delle linee guida contenenti le regole tecniche per l'attuazione della norma di recepimento della Direttiva (EU) 2019/1024).                                                                                             |

| OGGETTO     | <b>CAP2.PA.LA11 - Sensibilizzazione sulle politiche open data</b>                                                       |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| DESCRIZIONE | L'Ente intende partecipare agli interventi di formazione e sensibilizzazione sulle politiche open data promossi da Agid |
| ATTUAZIONE  | 2023-2025                                                                                                               |

| OGGETTO     | <b>CAP2.PA.LA05 - Interoperabilità</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| DESCRIZIONE | I sistemi informativi del Comune di Almenno San Salvatore sono interoperabili con le principali banche dati di interesse nazionale quali ANPR, IPA ecc.<br><br>Nel caso in cui si renda necessario interfacciare ulteriori banche dati di interesse nazionale, il Comune di Almenno San Salvatore avvierà/richiederà l'adeguamento dei sistemi secondo le linee guida del modello di interoperabilità e provvederà a documentare le API coerenti con il modello di interoperabilità nei relativi cataloghi. |
| ATTUAZIONE  | Il Comune di Almenno San Salvatore avvierà/richiederà l'adeguamento dei sistemi secondo le linee guida del modello di interoperabilità, allorquando sarà necessario interfacciare ulteriori banche dati di interesse nazionale.                                                                                                                                                                                                                                                                             |

#### 4.3 PIATTAFORME

Le Piattaforme sono soluzioni che offrono funzionalità fondamentali, trasversali e riusabili nella digitalizzazione dei procedimenti amministrativi delle PA, uniformandone le modalità di erogazione. Tra le piattaforme abilitanti si evidenziano:

- **e-procurement**, è il sistema nazionale di public e-procurement finalizzato a digitalizzare progressivamente

l'intero processo di approvvigionamento di beni e servizi da parte delle PA. I componenti di cui si avvale sono: ComproPA, Banca Dati degli operatori economici (BDOE), Nodo di smistamento degli ordini di acquisto (NSO), Fatturazione elettronica.

- **Pago PA**, sistema dei pagamenti elettronici a favore della Pubblica Amministrazione.
- **Siope+**, intermedia il flusso degli Ordinativi di Incasso e Pagamento (OPI) tra le pubbliche amministrazioni e le relative banche tesoriere, e alimenta altre piattaforme (PCC, BDAP, SIOPE, SOLDIPUBBLICI, ecc.).
- **Sistema Pubblico di Identità Digitale (SPID)**, è la soluzione che permette di accedere a tutti i servizi online della Pubblica Amministrazione con un'unica identità digitale.
- **Carta d'identità elettronica (CIE)**, è l'evoluzione digitale del documento di identità in versione cartacea: consente di comprovare in modo certo l'identità del titolare, tanto sul territorio nazionale quanto all'estero.
- **Sistema di gestione dei procedimenti amministrativi nazionali (SGPA)**, ha l'obiettivo di garantire l'uniformità e l'interoperabilità a livello nazionale dei flussi documentali associati ai procedimenti amministrativi.
- **Poli di Conservazione**, per la conservazione digitale dei documenti della Pubblica Amministrazione.
- **Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente (ANPR)**, è l'anagrafe centrale unica di tutti i cittadini e i residenti in Italia.
- **IO**, la piattaforma che permette ai cittadini, attraverso un'unica App, di interagire facilmente con diverse Pubblica Amministrazioni, locali o nazionali, raccogliendo servizi, comunicazioni, pagamenti e documenti.
- **Piattaforma digitale nazionale dati (PDND)**, permette di valorizzare il patrimonio informativo pubblico attraverso l'introduzione di tecniche moderne di analisi di grandi quantità di dati (BigData).
- **INAD**, gestisce l'Indice nazionale dei domicili digitali delle persone fisiche e degli altri enti di diritto privato non tenuti all'iscrizione in albi professionali o nel Registro Imprese, che assicura l'attuazione della Linea guida sul domicilio digitale del cittadino.
- **Piattaforma Notifiche Digitali**, permette la notificazione e la consultazione digitale degli atti a valore legale.
- **EIDAS (Electronic Identification Authentication And Signature)**, fornisce una base normativa comune per interazioni elettroniche sicure fra cittadini, imprese e pubbliche amministrazioni e incrementa la sicurezza e l'efficacia dei servizi elettronici nell'Unione Europea.

#### 4.3.1 OBIETTIVI STRATEGICI NAZIONALI

- Favorire l'evoluzione delle piattaforme esistenti per migliorare i servizi offerti a cittadini ed imprese semplificando l'azione amministrativa;
- Aumentare il grado di adozione ed utilizzo delle piattaforme abilitanti esistenti da parte delle pubbliche amministrazioni;
- Incrementare e razionalizzare il numero di piattaforme per le amministrazioni al fine di semplificare i servizi ai cittadini.

#### 4.3.2 LINEE D'AZIONE DEL COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE

|         |                                    |
|---------|------------------------------------|
| OGGETTO | CAP3.PA.LA07.LA12.LA.13.LA20– SPID |
|---------|------------------------------------|

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| DESCRIZIONE | <p>Il Comune di Almenno San Salvatore nel corso del 2021 ha formalizzato l'adesione a SPID. Le nuove applicazioni, se dedicate a soggetti dotabili di SPID e/o CIE nasceranno SPID e CIE only, a meno che non ci siano vincoli normativi o tecnologici.</p> <p>Sempre nel 2021 il Comune ha cessato il rilascio di credenziali proprietarie a cittadini dotabili di SPID.</p> <p>Il Comune intende adeguarsi alle evoluzioni previste dall'ecosistema SPID (tra cui OpenID connect, servizi per i minori e gestione degli attributi qualificati), adottare l'adozione di CIE ed EIDAS come protocolli di autenticazione.</p> |
| ATTUAZIONE  | 2022-2024 Adeguamento alle evoluzioni previste dall'ecosistema SPID, CIE, EIDAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

|             |                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| OGGETTO     | <b>CAP3.PA.LA21 – PagoPA e App IO</b>                                                                                                                                                                                                     |
| DESCRIZIONE | Il Comune, in quanto aderente a PagoPA e all'App IO, intende assicurare per entrambe le piattaforme l'attivazione di nuovi servizi secondo le modalità attuative definite nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). |
| ATTUAZIONE  | 2022-2023 Attivazione di nuovi servizi su PagoPa e App IO.                                                                                                                                                                                |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| OGGETTO     | <b>(Rif.3 LA48)- Progetto di dematerializzazione documenti della PA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| DESCRIZIONE | Nel corso del 2022-2023 l'Amministrazione comunale ritiene indispensabile proseguire nel percorso avviato, di mappatura e revisione dei processi organizzativi dell'ente, finalizzato alla loro progressiva dematerializzazione, nell'ottica di una prospettiva di lungo periodo che si traduca nel miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia nell'amministrazione e nell'erogazione dei servizi pubblici ai cittadini allo scopo di ottimizzare le tempistiche e facilitare l'accesso a tutti gli utenti. |
| ATTUAZIONE  | 2022-2024 Prosecuzione del percorso di dematerializzazione avviato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

#### 4.4 INFRASTRUTTURE

Le infrastrutture sostengono l'erogazione sia di servizi pubblici a cittadini e imprese sia di servizi essenziali per il Paese, pertanto devono essere affidabili, sicure, energeticamente efficienti ed economicamente sostenibili. I componenti del Modello strategico raggruppati nel macro ambito Infrastrutture sono i seguenti:

- **Cloud della PA**, insieme di:
  - infrastrutture qualificate da AGID (CSP-Public Cloud, SPC-Community Cloud, PSN-Private Cloud) che erogano i servizi Cloud qualificati;
  - servizi qualificati da AGID, consultabili mediante il catalogo dei servizi cloud qualificati (Cloud Marketplace), suddivisi in: IaaS-Infrastructure as a Service, PaaS-Platform as a Service e SaaS-Software as a Service.
- **Data center**, centri elaborazione dati (CED) della Pubblica amministrazione. Il Data Center del Comune di

Almenno San Salvatore è stato inserito da Agid nel gruppo B.

Le amministrazioni locali, al fine di razionalizzare le infrastrutture digitali devono:

- dismettere le infrastrutture di gruppo B e migrare i propri servizi verso soluzioni cloud qualificate da AGID;
  - possono stringere accordi con altre amministrazioni per consolidare le infrastrutture e servizi all'interno di data center classificati "A" da AGID.
- **Connettività**, infrastrutture che permettono il collegamento tangibile tra sistemi e ottimizzano lo scambio di informazioni.

#### 4.4.1 OBIETTIVI STRATEGICI NAZIONALI

- Migliorare la qualità e la sicurezza dei servizi digitali erogati dalle amministrazioni locali;
- Migliorare la qualità e la sicurezza dei servizi digitali erogati dalle amministrazioni centrali;
- Migliorare la fruizione dei servizi digitali per cittadini ed imprese tramite il potenziamento della connettività per le PA.

#### 4.4.2 LINEE D'AZIONE DEL COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE

|         |                                           |
|---------|-------------------------------------------|
| OGGETTO | CAP4.PA.LA11-LA16.LA17.LA22 - Data center |
|---------|-------------------------------------------|

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| DESCRIZIONE | <p>Il Comune inizierà a migrare i sistemi informativi presso il Data Center Qualificati AGID della società APKAPPA srl - Gruppo Maggioli.</p> <p>Nel corso del 2023 verranno ultimati i lavori di migrazione ed integrazione delle banche dati storiche (albo storico – anagrafiche storiche).</p> <p>Sempre nel 2023 inizierà la parziale migrazione dei sistemi di autenticazione in Active Directory e il File Server verso il cloud.</p> <p>Si evidenzia che è necessario effettuare delle valutazioni/scelte, giacché alcuni sistemi informativi che erogano servizi ancora necessari non sono migrabili in quanto obsoleti, e che per la migrazione di altri sistemi informativi è necessario il supporto del fornitore dello specifico software installato.</p> <p>Con la migrazione in cloud di tutti i principali sistemi si prevede di migliorare le prestazioni della piattaforma tecnologica, garantire oltre alla business continuity, anche il disaster recovery e a migliorare la situazione in materia di cyber security.</p> |
| ATTUAZIONE  | Entro 2026 Migrazione di tutti i sistemi migrabili.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|         |                                         |
|---------|-----------------------------------------|
| OGGETTO | <b>CAP4.PA.LA09.LA23 - Connettività</b> |
|---------|-----------------------------------------|

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| DESCRIZIONE | <p>Nel corso del 2022/2023 anche a seguito delle nuove necessità dettate dalla modalità di lavoro agile, Il Comune provvederà a migliorare la propria connettività dati per sopperire alla crescente richiesta di banda per connettere i dipendenti dalle proprie abitazioni.</p> <p>Attualmente il Comune di Almenno San Salvatore si avvale per la connettività del seguente operatore REGISTER S.p.A..</p> <p>Il Comune sta eseguendo un'indagine di mercato al fine di trovare operatori più efficienti, in grado di sopperire alle necessità dell'ente.</p> |
| ATTUAZIONE  | 2022 – Studio di fattibilità volto a tracciare lo stato delle linee attualmente in uso per valutarne eventualmente la migrazione in tipologie più performanti (vedi fibra ottica) e la dismissione dell'adsl.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

|             |                                                                                                                                                                                              |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| OGGETTO     | <b>CAP4.PA.LA13.LA14.LA19.LA20 - Cybersicurezza</b>                                                                                                                                          |
| DESCRIZIONE | Il Comune provvederà a trasmettere all'Agenzia per la cybersicurezza nazionale, l'elenco e la classificazione dei dati e dei servizi digitali e provvede a mantenere aggiornato tale elenco. |
| ATTUAZIONE  | 2022 Trasmissione elenco e classificazione dati all'Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale.                                                                                                 |

## 4.5 INTEROPERABILITA'

Il Modello di interoperabilità promosso da AgID rende possibile la collaborazione tra Pubbliche amministrazioni e tra queste e soggetti terzi, per mezzo di soluzioni tecnologiche che assicurano l'interazione e lo scambio di informazioni senza vincoli sulle implementazioni, evitando integrazioni ad hoc e favorendo l'attuazione del principio *once only*. Il Modello definisce gli standard e le loro modalità di applicazione, che le PA utilizzano per assicurare la comunicazione tra i propri sistemi informatici e tra questi e soggetti terzi.

### 4.5.1 OBIETTIVI STRATEGICI NAZIONALI

- Favorire l'applicazione della Linea guida sul Modello di Interoperabilità da parte degli erogatori di API (Application Programming Interface);
- Adottare API conformi al Modello di Interoperabilità.
- Modelli e regole per l'erogazione integrata di servizi interoperabili

### 4.5.2 LINEE D'AZIONE DEL COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE

| OGGETTO     | CAP5.PA.LA01.LA02.LA03.LA04.LA05.LA08 - API                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| DESCRIZIONE | Al momento, il Comune di Almenno San Salvatore utilizza esclusivamente le API delle piattaforme abilitanti.<br><br>È intenzione dell'Ente verificare in collaborazione con i fornitori che tutti i sistemi siano predisposti all'interoperabilità e inserire nei contratti un richiamo alla disponibilità del fornitore a procedere ad aggiornamenti conformi al modello di interoperabilità (dell'art. 17, comma 1, lett- j-bis CAD). |
| ATTUAZIONE  | 2023-2024 Verificare in collaborazione con i fornitori che tutti i sistemi siano predisposti all'interoperabilità e inserire nei contratti il richiamo al modello di interoperabilità.                                                                                                                                                                                                                                                 |

## 4.6 SICUREZZA INFORMATICA

Con il DL 14 giugno 2021 "cybersicurezza" è stata istituita l'Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale (ACN) a tutela degli interessi nazionali nel campo della cybersicurezza.

La minaccia cibernetica cresce continuamente in quantità e qualità. La sicurezza informatica garantisce la disponibilità, l'integrità, la riservatezza delle informazioni proprie del Sistema informativo della PA, ed ha come conseguenza diretta l'aumento della fiducia nei servizi digitali erogati dalla PA.

Punti focali del piano sono le tematiche relative al Cyber Security Awareness, in quanto dalla consapevolezza possono derivare le azioni organizzative necessarie a mitigare il rischio connesso alle potenziali minacce informatiche e alle evoluzioni degli attacchi informatici.

### 4.6.1 OBIETTIVI STRATEGICI NAZIONALI

- Aumentare la consapevolezza del rischio cyber (Cyber Security Awareness) nelle PA;
- Aumentare il livello di sicurezza informatica dei portali istituzionali della Pubblica Amministrazione.

### 4.6.2 LINEE D'AZIONE DEL COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE

| OGGETTO     | CAP6.PA.LA01 - Procurement                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| DESCRIZIONE | Le PA nei procedimenti di acquisizione di beni e servizi ICT devono fare riferimento alle Linee guida sulla sicurezza nel procurement ICT ( <a href="https://www.agid.gov.it/it/agenzia/stampa-e-comunicazione/notizie/2020/05/20/sicurezza-procurement-ict-online-linee-guida">https://www.agid.gov.it/it/agenzia/stampa-e-comunicazione/notizie/2020/05/20/sicurezza-procurement-ict-online-linee-guida</a> ).<br><br>Il Comune di Almenno San Salvatore utilizza la piattaforma messa a disposizione dalla CUC regionale per l'acquisizione di beni e servizi nel rispetto delle Linee guida e la piattaforma acquistinretepa di Consip. |
| ATTUAZIONE  | In corso                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

| OGGETTO | CAP6.PA.LA05 - Cyber Security Awareness |
|---------|-----------------------------------------|
|---------|-----------------------------------------|

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| DESCRIZIONE | Il Comune di Almenno San Salvatore intende promuovere, sulla base di quanto proposto dal RTD, interventi sulle tematiche di Cyber Security Awareness all'interno dei piani di formazione del personale, verranno abilitate piattaforme di E-Learning per rendere gli operatori comunali più sensibili alle tematiche sulla sicurezza, sulla gestione degli strumenti adottati e sull'innovazione tecnologica |
| ATTUAZIONE  | 2023 Promuovere interventi sulle tematiche di Cyber Security Awareness e corsi E-learning Mirati                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| OGGETTO     | <b>CAP6.PA.LA06 - Misure minime di sicurezza ICT aggiornate</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| DESCRIZIONE | <p>Le PA devono adeguarsi alle Misure minime di sicurezza ICT per le pubbliche amministrazioni aggiornate (<a href="https://www.agid.gov.it/it/sicurezza/misure-minime-sicurezza-ict">https://www.agid.gov.it/it/sicurezza/misure-minime-sicurezza-ict</a>).</p> <p>A partire dal 2017 il Comune ha iniziato un percorso di analisi delle misure di sicurezza ICT e di adeguamento a quelle minime. In aggiunta, l'Ente adotta diverse misure di livello superiore, pertanto, nell'ottica di evolvere, intende intraprendere un percorso che non preveda solo l'assolvimento a tutte le misure minime, ma anche di progredire per arrivare al livello "standard".</p> <p>Il Comune ha provveduto nel corso del 2021 all'analisi delle linee guida aggiornate. Nel corso del 2022 provvederà all'adeguamento ove necessario.</p> |
| ATTUAZIONE  | 2022 Adeguamento alle linee guida aggiornate.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| OGGETTO     | <b>CAP6.PA.LA07 - Vulnerabilità (CVE)</b>                                                                                                                                                                                                                                       |
| DESCRIZIONE | Il comune attraverso la propria piattaforma CLOUD RADAR & DR di Gestione e Monitoraggio dei sistemi, collauderà attraverso AUDIT semestrale tutta l'infrastruttura evidenziandone le criticità e le eventuali falle di sistema derivanti da patch migliorative o aggiornamenti. |
| ATTUAZIONE  | Monitoraggio dei sistemi e gestione tempestiva delle segnalazioni                                                                                                                                                                                                               |

|         |                              |
|---------|------------------------------|
| OGGETTO | <b>Continuous monitoring</b> |
|---------|------------------------------|

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| DESCRIZIONE | <p>Già dal 2019 con l'analisi sulle misure minime di sicurezza ICT è risultato importante, per ridurre al minimo le vulnerabilità, avere le proprie infrastrutture informatiche in ordine con il software di base ed applicativi sempre aggiornati.</p> <p>Il monitoraggio continuo viene effettuato d'abitudine in quanto l'Ente ritiene di vitale importanza mantenere gli standard di sicurezza minime ed elevare le misure Agid il più possibile alle versioni "A" (Alte) con un costante e continuo aggiornamento dei sistemi</p> |
| ATTUAZIONE  | Mantenimento del livello di sicurezza dell'infrastruttura                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| OGGETTO     | <b>CAP6.PA.LA08 – Aggiornamento portali istituzionali alle linee guida di design dei siti e servizi web delle PA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| DESCRIZIONE | <p>Il Comune di Almenno San Salvatore, in collaborazione con Proxima Lab Srl che gestisce l'hosting dei propri siti, mantiene costantemente aggiornati i propri portali istituzionali e applica le correzioni alle vulnerabilità.</p> <p>Il Comune, con il nuovo portale istituzionale rilasciato nel 2018, ha sostituito il CMS precedentemente in uso, adottando un tool open source in continua evoluzione per rendere più sicuro il sito internet.</p> <p>Nel 2022 verrà implementata la nuova interfaccia e aggiornato il CMS a Drupal 9X, con l'aggiornamento di tutte le novità IT &amp; Design di Luglio 2022.</p> |
| ATTUAZIONE  | In corso                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

## 4.7 LE LEVE PER L'INNOVAZIONE

Innovazione e trasformazione digitale sono strettamente interconnessi, la trasformazione digitale della Pubblica Amministrazione si basa sull'innovazione dei suoi processi che dovranno essere finalizzati al miglioramento dell'efficienza e della qualità dei servizi.

Le leve per l'innovazione accompagnano il processo di trasformazione digitale delle PA centrali e locali, con l'obiettivo di migliorare l'efficacia dell'attuazione dei diversi interventi ICT.

### 4.7.1 OBIETTIVI STRATEGICI

- Rafforzare le leve per l'innovazione delle PA e dei territori
- Rafforzare le competenze digitali per la PA e per il Paese e favorire l'inclusione digitale

#### 4.7.2 LINEE D'AZIONE DEL COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE

| OGGETTO     | CAP7.PA.LA07. LA15.LA16 - Beni e servizi innovativi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| DESCRIZIONE | Il Comune di Almenno San Salvatore annualmente programma i propri fabbisogni anche di innovazione e redige tre documenti cardine per l'amministrazione: il Documento Unico Programmatico (DUP), definisce le linee guida strategiche ed operative dell'Ente nel triennio successivo, e il Piano operativo annuale (Poa), che costituisce il piano d'azione dell'Ente per l'anno successivo e il presente piano triennale. La redazione riceverà le indicazioni riportate Piano operativo della Strategia Nazionale per le Competenze digitali aggiornato ( <a href="https://innovazione.gov.it/assets/docs/DTD-1277-A-ALL1.pdf">https://innovazione.gov.it/assets/docs/DTD-1277-A-ALL1.pdf</a> ). |
| ATTUAZIONE  | Programmazione annuale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

| OGGETTO     | CAP7.PA.LA12.LA14 – Competenze digitali                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| DESCRIZIONE | Il Comune, in funzione delle proprie necessità, intende partecipare alle iniziative pilota, di sensibilizzazione, di formazione, per lo sviluppo delle competenze digitali dei cittadini previste dal Piano triennale e dal PNRR e in linea con il Piano strategico nazionale per le competenze digitali. |
| ATTUAZIONE  | In corso                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

### 4.8 GOVERNARE LA TRASFORMAZIONE DIGITALE

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, in particolare, la Missione 1 si pone l'obiettivo di dare un impulso decisivo al rilancio della competitività e della produttività del Sistema Paese affidando alla trasformazione digitale un ruolo centrale. In questo contesto gli obiettivi e le azioni del Piano triennale, non possono che essere definiti e individuati in accordo con le indicazioni del PNRR. In tale ambito la figura del RTD ha un ruolo centrale non solo come interfaccia tra AGID, Dipartimento per la Trasformazione Digitale e Amministrazioni, ma all'interno dell'Amministrazione stessa come motore dei processi di cambiamento e innovazione. Si tenga presente che i processi di transizione digitale in cui sono coinvolte le amministrazioni richiedono visione strategica, capacità realizzativa e efficacia della governance e che il decreto-legge 31 maggio 2021 n. 77 c.d. "Semplificazioni" (come convertito con la legge n. 108/2021 con l'articolo 41 - che introduce l'articolo 18-bis del Codice dell'amministrazione digitale - prevede un articolato procedimento sanzionatorio per le pubbliche amministrazioni per le violazioni degli obblighi in materia di transizione digitale.

#### 4.8.1 OBIETTIVI STRATEGICI NAZIONALI

- Migliorare i processi di trasformazione digitale della PA

#### 4.8.2 LINEE D'AZIONE DEL COMUNE DI ALMENNO SAN SALVATORE

| OGGETTO     | <b>CAP8.PA.LA07.LA08 - Costituzione della rete dei RTD</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| DESCRIZIONE | <p>AGID promuove la creazione di un gruppo di lavoro permanente partendo dai RTD di PA Centrali, Regioni, Città Metropolitane e relativi Comuni capoluogo, per supportare le amministrazioni ed attuare gli obiettivi di transizione al digitale previsti dal Piano Triennale. Tale rete ha il compito di evidenziare e condividere fabbisogni, esperienze e criticità, al fine di definire strumenti, metodologie, soluzioni replicabili in tutte le PA.</p> <p>Come previsto dalla norma, il Comune di Almenno San Salvatore ha nominato con il Decreto del Sindaco N. 42 del 19/11/2018 la signora Maria Chiara Benedetti, quale "Responsabile per la transizione digitale" (RTD) del Comune di Almenno San Salvatore.</p> <p>L'RTD dovrà essere formato sulle competenze anche a seguito delle modifiche al CAD introdotte dal D.lgs 217/2017 e dalla circolare n.3 del 1° ottobre 2018 del Ministro Bongiorno.</p> <p>I Responsabili P.O dell'ente devono obbligatoriamente richiedere al Responsabile per la transizione Digitale (RTD) un visto di conformità prima di effettuare acquisti di soluzioni e sistemi informatici, telematici e di telecomunicazione al fine di garantirne la compatibilità con gli obiettivi di attuazione dell'agenda digitale e, in particolare, con quelli stabiliti nel piano triennale ICT di Agid e nei piani di digitalizzazione dell'ente (Piano Triennale per l'informatica).</p> |
| RISULTATO   | L'Ente valuterà la partecipazione del proprio RTD al gruppo di lavoro.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

| OGGETTO     | <b>CAP8.PA.LA10. LA32.LA33– Formazione</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| DESCRIZIONE | È intenzione dell'Ente partecipare alle ore di formazione secondo le indicazioni fornite da AGID (vedi survey periodiche sui fabbisogni di formazione del personale in tema di trasformazione digitale del proprio RTD). L'amministrazione comunque provvede alla formazione continua del proprio personale, eventualmente differenziata per target amministrativi, tenendo in considerazione che l'emergenza Covid-19 ha portato l'Ente ad avvalersi in modo importante dello smart working e si vuole dotare di sistemi di -Learning |
| ATTUAZIONE  | Nel corso del 2023 il Comune provvederà ad iniziare il percorso formativo per i propri dipendenti.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

| OGGETTO     | <b>CAP8.PA.LA28.LA31 – Monitoraggio baseline</b>                                                                                                                                                  |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| DESCRIZIONE | È intenzione dell'Ente predisporre per la misurazione delle baseline/target dei Risultati Attesi del Piano secondo le modalità definite da AGID e il Dipartimento per la Trasformazione Digitale. |
| ATTUAZIONE  | Annualmente (entro dicembre) predisporre per la misurazione delle baseline/target.                                                                                                                |

| Codice Fiscale | Soggetto Titolare (Attuatore) | Tipologia Ente | Regione   | Provincia | Ambito     |
|----------------|-------------------------------|----------------|-----------|-----------|------------|
| 00533860169    | Almenno San Salvatore         | Comune         | Lombardia | BG        | Nord Ovest |

| Servizio presomplato 2026 |               |                                                                                                             |                 |                                                                                                                                                                                  |                                                        |                        |                            |                                                |  | Stato PROGETTO/ CUP         | Nota Stato Progetto/ CUP | Ente strumentale al quale sia stata affidata, eventualmente, l'attuazione del progetto | Finanziamento progetto                |                             |
|---------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|--|-----------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| Missione Componente       | Codice Misura | NOME TEMATICA                                                                                               | CODICE CUP      | DESCRIZIONE AGGREGATA                                                                                                                                                            | Presente obiettivo Nazionale in scadenza entro il 2023 | COSTO PROGETTO da Dipe | IMPORTO FINANZIATO da Dipe | CUP presente in ReGIS alla data del 20/03/2023 |  |                             |                          |                                                                                        | Costo Totale Progetto (a = b+c+d+e+f) | Importo finanziato PNRR (b) |
| M1C1                      | M1C1I0102     | M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - II.2:Abilitazione al cloud per le PA locali      | F21C22000210006 | MIGRAZIONE AL CLOUD DEI SERVIZI DIGITALI DELL'AMMINISTRAZIONE* TERRITORIO COMUNALE* N.14 SERVIZI DA MIGRARE - B AGGIORNAMENTO IN SICUREZZA DI APPLICAZIONI IN CLOUD              | Si                                                     | 121.992,00             | 121.992,00                 | No                                             |  | Attivo                      |                          |                                                                                        | 121.992,00                            | 121.992,00                  |
| M1C1                      | M1C1I0104     | M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - II.4:Servizi digitali e esperienza dei cittadini | F21F22000690006 | MIGLIORAMENTO DELL'ESPERIENZA D'USO DEL SITO E DEI SERVIZI DIGITALI PER IL CITTADINO - CITIZEN EXPERIENCE*PIAZZA SAN SALVATORE, 11*SITO COMUNALE E SERVIZI DIGITALI AL CITTADINO | Si                                                     | 155.234,00             | 155.234,00                 | No                                             |  | Attivo                      |                          |                                                                                        | 155.234,00                            | 155.234,00                  |
| M1C1                      | M1C1I0104     | M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - II.4:Servizi digitali e esperienza dei cittadini | F21F22001040006 | PIATTAFORMA PAGOPA* TERRITORIO NAZIONALE* ATTIVAZIONE SERVIZI                                                                                                                    | Si                                                     | 28.281,00              | 28.281,00                  | No                                             |  | Altro (specificare in nota) | RINUNCIATO               |                                                                                        | 0,00                                  |                             |
| M1C1                      | M1C1I0104     | M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - II.4:Servizi digitali e esperienza dei cittadini | F21F22001050006 | ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITÀ DIGITALE* TERRITORIO NAZIONALE* INTEGRAZIONE SPID E CIE                                                         | Si                                                     | 14.000,00              | 14.000,00                  | No                                             |  | Attivo                      |                          |                                                                                        | 14.000,00                             | 14.000,00                   |
| M1C1                      | M1C1I0104     | M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - II.4:Servizi digitali e esperienza dei cittadini | F21F22002050006 | APPLICAZIONE APP IO* TERRITORIO NAZIONALE* ATTIVAZIONE SERVIZI                                                                                                                   | Si                                                     | 6.517,00               | 6.517,00                   | No                                             |  | Attivo                      |                          |                                                                                        | 6.517,00                              | 6.517,00                    |
| M1C1                      | M1C1I0104     | M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - II.4:Servizi digitali e esperienza dei cittadini | F21F22003980006 | PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI (PND)* TERRITORIO COMUNALE* NOTIFICHE VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA NOTIFICA COMUNICAZIONI VL RELATIVE UFFICIO ANAGRAFE                       | Si                                                     | 32.589,00              | 32.589,00                  | No                                             |  | Attivo                      |                          |                                                                                        | 32.589,00                             | 32.589,00                   |
| M1C1                      | M1C1I0104     | M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - II.4:Servizi digitali e esperienza dei cittadini | F21F22004460006 | PIATTAFORMA PAGOPA* TERRITORIO NAZIONALE* ATTIVAZIONE SERVIZI                                                                                                                    | Si                                                     | 24.853,00              | 24.853,00                  | No                                             |  | Attivo                      | RINUNCIATO               |                                                                                        | 0,00                                  | 0,00                        |
| M1C1                      | M1C1I0104     | M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - II.4:Servizi digitali e esperienza dei cittadini | F51F22007770006 | PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI (PDND)                                                                                                                                       | Si                                                     | 20.344,00              | 20.344,00                  | No                                             |  | Attivo                      |                          |                                                                                        | 20.344,00                             | 20.344,00                   |

|      |           |                                                                                                                                                               |                 |                                                                                                                                                                 |    |            |            |    |        |  |  |            |            |
|------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|------------|----|--------|--|--|------------|------------|
| M2C4 | M2C4I0202 | M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2:Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni | F22E22000010006 | PALAZZETTO DELLO SPORT*VIA PAPA GIOVANNI XXIII*EFFICIENTAMENTO ENERGETICO CALDAIA PALAZZETTO DELLO SPORT                                                        | Si | 70.000,00  | 70.000,00  | Si | Attivo |  |  | 126.000,00 | 70.000,00  |
| M2C4 | M2C4I0202 | M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2:Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni | F24E21004930001 | LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL PALAZZETTO DELLO SPORT*VIA GIOVANNI XXIII*LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL PALAZZETTO DELLO SPORT              | Si | 70.000,00  | 70.000,00  | Si | Attivo |  |  | 70.000,00  | 70.000,00  |
| M2C4 | M2C4I0202 | M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2:Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni | F25B19000300005 | ISTITUTO COMPRENSIVO ALMENNO SAN SALVATORE "GIOVANNI XXIII"*VIALE EUROPA 3*INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO SISMICO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICI SCOLASTICI | Si | 550.000,00 | 550.000,00 | Si | Attivo |  |  | 550.000,00 | 550.000,00 |
| M2C4 | M2C4I0202 | M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2:Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni | F27H20001400001 | LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA STRADE COMUNALI*STRADE COMUNALI*LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA STRADE COMUNALI                                                       | Si | 70.000,00  | 70.000,00  | Si | Attivo |  |  | 70.000,00  | 70.000,00  |
| M2C4 | M2C4I0202 | M2C4: Tutela del territorio e della risorsa idrica - I2.2:Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni | F29J21005690001 | PALAZZETTO DELLO SPORT*VIA GIOVANNI XXIII*LAVORI DI EFFICIENTAMENTO IMPIANTO DI RISCALDAMENTO PALAZZETTO DELLO SPORT                                            | Si | 70.000,00  | 70.000,00  | Si | Attivo |  |  | 70.000,00  | 70.000,00  |