



**COMUNE di Porto Tolle (RO)**  
Provincia di Rovigo

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

**PERIODO: 2020 - 2021 - 2022**

# INDICE GENERALE

Premessa	Pag.	5
1 Sezione strategica	Pag.	7
2 Analisi di contesto	Pag.	14
2.1.1 Popolazione	Pag.	17
2.1.2 Condizione socio economica delle famiglie	Pag.	19
2.1.3 Economia insediata	Pag.	21
2.1.4 Territorio	Pag.	22
2.1.5 Struttura organizzativa	Pag.	23
2.1.6 Struttura operativa	Pag.	27
2.2 Organismi gestionali	Pag.	28
2.2.1 Obiettivi degli organismi gestionali	Pag.	29
2.2.2 Societa` Partecipate	Pag.	30
3 Accordi di programma	Pag.	39
4 Altri strumenti di programmazione negoziata	Pag.	41
5 Funzioni su delega	Pag.	48
6.1 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche	Pag.	49
6.2 Elenco opere pubbliche	Pag.	52
6.3 Fonti di finanziamento	Pag.	54
6.4 Analisi delle risorse	Pag.	56
6.4.8 Proventi dell`ente	Pag.	83
6.5 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio	Pag.	90
6.6 Quadro riassuntivo	Pag.	95
7 Coerenza con il patto di stabilita`	Pag.	96
8 Linee programmatiche di mandato	Pag.	98
Descrizione dettagliata linee programmatiche di mandato	Pag.	100
Stato di attuazione delle linee programmatiche	Pag.	101
9 Ripartizione delle linee programmatiche	Pag.	107
Quadro generale degli impieghi per missione	Pag.	108
Quadro generale degli impieghi per missione	Pag.	110
Stampa dettagli per missione	Pag.	111
10 Sezione operativa	Pag.	149
Stampa dettagli per missione/programma	Pag.	154
11 Sezione operativa parte n.2 - Investimenti	Pag.	271
12 Spese per le risorse umane	Pag.	273



## PREMESSA

Il principio contabile applicato allegato n. 4/1 al D.Lgs 118/2011, concernente la programmazione di bilancio, disciplina il processo di programmazione dell'azione amministrativa degli enti locali.

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento. Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

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

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

- a) conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire,
- b) valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova dell'affidabilità e credibilità dell'ente.

Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano con chiarezza il collegamento tra:

- il quadro complessivo dei contenuti della programmazione;
- i portatori di interesse di riferimento;
- le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili;
- le correlate responsabilità di indirizzo, gestione e controllo.

I contenuti della programmazione devono essere declinati in coerenza con:

1. il programma di governo, che definisce le finalità e gli obiettivi di gestione perseguiti dall'ente anche attraverso il sistema di enti strumentali e società controllate e partecipate (il cd gruppo amministrazioni pubblica);

2. gli indirizzi di finanza pubblica definiti in ambito comunitario e nazionale.

Le finalità e gli obiettivi di gestione devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi.

I risultati riferiti alle finalità sono rilevabili nel medio periodo e sono espressi in termini di impatto atteso sui bisogni esterni quale effetto dell'attuazione di politiche, programmi ed eventuali progetti.

I risultati riferiti agli obiettivi di gestione, nei quali si declinano le politiche, i programmi e gli eventuali progetti dell'ente, sono rilevabili nel breve termine e possono essere espressi in termini di:

a) efficacia, intesa quale grado di conseguimento degli obiettivi di gestione. Per gli enti locali i risultati in termini di efficacia possono essere letti secondo profili di qualità, di equità dei servizi e di soddisfazione dell'utenza;

b) efficienza, intesa quale rapporto tra risorse utilizzate e quantità di servizi prodotti o attività svolta.

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

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

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

Il presente DUP si riferisce al triennio considerato nel bilancio di previsione finanziario 2020 - 2022.

Entro il 31 Luglio di ciascun anno, la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP) che sostituisce la relazione previsionale e programmatica. Il termine di presentazione del DUP non è vincolante.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

# SEZIONE STRATEGICA

## 1. LA SEZIONE STRATEGICA

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'articolo 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 triennio, 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 Porto Tolle, in attuazione dell'articolo 46, comma 3, del T.U.E.L. ha approvato, con deliberazione di C.C. n. 43 del 31.07.2018 il Programma di mandato per il periodo 2018 – 2023, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance. Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite nr. 13 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 individuate:

### 1 - "RAPPORTO TRA I CITTADINI E L'AMMINISTRAZIONE PUBBLICA":

Per garantire il cambiamento nel modo di gestire il Comune, si deve necessariamente partire dalla collaborazione fra istituzioni e cittadini. Trasparenza dell'azione amministrativa e informazione sulle scelte adottate saranno il nostro modo di amministrare, perseguendo la semplificazione sia delle strutture che dei procedimenti amministrativi per renderli più vicini al cittadino.

Verrà garantita la disponibilità degli Amministratori negli orari di ricevimento al pubblico e la reperibilità di ciascuno per far fronte a qualsiasi tipo di necessità.

E' nostra intenzione istituire uno sportello comunale per fornire le informazioni relative a bandi comunali, regionali, nazionali e comunitari per dare la possibilità alle nostre imprese di usufruire di tutte le opportunità di sviluppo: non si tratta di "ricercare finanziamenti" ma di assicurarne l'utilizzo attraverso una collaborazione costante con la Regione del Veneto, principale attore nella distribuzione dei fondi strutturali.

## 2 - "ECONOMIA":

Massima attenzione e sostegno ad ogni iniziativa privata, in tutti i settori economici: agricoltura, pesca, turismo, artigianato e commercio. L'obiettivo è creare occupazione e gettare le basi per lo sviluppo del territorio.

Contenimento della fiscalità locale e delle tariffe comunali per i servizi pubblici rivolti alle imprese locali.

Politiche di incentivazione per rendere attrattivo il nostro territorio ad investitori e favorire chi vuole intraprendere una nuova attività attraverso la creazione di un INCUBATORE DI IMPRESE.

## 3 - "AGRICOLTURA":

L'Amministrazione Comunale deve avere un ruolo innovativo di concerto con le associazioni agricole e la cooperazione locale per:

Avviare, con il TAVOLO VERDE, una concertazione al fine di identificare le iniziative necessarie per la valorizzazione delle colture di pregio e tipiche del nostro territorio.

Sostenere le FILIERE per mantenere il valore aggiunto alla nostra agricoltura.

Organizzare convegni e studi di settore per cogliere tutte le iniziative di promozione non solo dei prodotti agricoli di eccellenza ma anche delle coltivazioni a basso impatto ambientale, favorendo le vendite dal produttore al consumatore.

Partecipare alle Fiere del settore primario per promuovere i prodotti della nostra terra e quindi tutto il nostro territorio. Siamo ottimi produttori, possiamo essere anche grandi trasformatori del prodotto mettendo a disposizione aree e infrastrutture per attrarre investimenti e arrivare ad avere una piattaforma di trasformazione a km zero.

#### 4 - "PESCA":

Sostegno totale al Consorzio Cooperative Pescatori e quindi a tutte le Cooperative per ottenere il rinnovo dei diritti esclusivi di pesca per un tempo abbastanza lungo che permetta al Consorzio stesso di programmare gli investimenti da realizzare.

Attraverso il TAVOLO AZZURRO avviare una concertazione con la REGIONE del VENETO che porti alla risoluzione del problema dell'officiosità delle bocche di accesso ai porti e che permetta di programmare tutti gli interventi possibili per la vivificazione delle nostre lagune.

Facilitare l'insediamento di servizi per la pesca professionale all'interno delle aree portuali.

Continuare il percorso per la classificazione delle aree portuali.

Promuovere, in sinergia con le Associazioni, con il Consorzio Cooperative e con le Cooperative stesse, la figura del "Pescatore Contemporaneo" che possa diversificare facilmente l'attività tradizionale di pesca con la ricettività turistica, il pescaturismo e l'ittiturismo attraverso la formazione in materia linguistica, le tecniche di marketing, la comunicazione rivolta allo "spirito di accoglienza".

#### 5 - "TURISMO".

E' ormai innegabile che il turismo possa diventare il volano del rilancio economico del nostro territorio. Promuovere, valorizzare e realizzare finalmente tutte quelle politiche per garantire un'offerta turistica adeguata alle peculiarità della nostra terra. La nostra strategia prevede:

La realizzazione di una rete diffusa di piste ciclabili e di percorsi equestri.

Realizzazione, in aree strategiche, di aree attrezzate per accogliere il turismo di visitazione nel migliore dei modi.

Realizzare un potenziamento della pulizia, dei servizi e dello sfalcio dell'erba oltre che per il decoro urbano, anche per essere attrattivi sotto il profilo turistico.

Realizzazione della segnaletica turistica informativa nella varie frazioni con indicati anche i percorsi possibili.

L'avvio di accordi pubblico/privato per infrastrutturare l'economia turistica: parcheggi per le spiagge e la realizzazione di un ponte di collegamento con la Spiaggia di Barricata.

Sostegno concreto alle manifestazioni che contraddistinguono il nostro territorio come le Sagre Frazionali, coadiuvando con la Pro Loco l'operosità dei Comitati Fiera.

La partecipazione a importanti fiere del settore, dove poter esportare il nostro modello di "slow tourism".

Agire da protagonisti nell'idea progettuale di "riconversione ricettivo-turistica" dell'ex Centrale di Polesine Camerini, individuando il percorso urbanistico adatto alla realizzazione dell'investimento.

#### 6 - "ASSOCIAZIONISMO E VOLONTARIATO".

Pieno supporto alle Associazioni Locali per favorire l'aggregazione e lo sviluppo di politiche giovanili, sociali, culturali e sportive attraverso la vera istituzione della Consulta del Volontariato.

## 7 - "SOCIALE".

Difesa dei servizi socio-sanitari con l'obiettivo di realizzare, in collaborazione con le Associazioni di Volontariato del settore, la massima attenzione verso le fragilità di qualsiasi tipo.

Adozione di un Piano per l'Eliminazione delle Barriere Architettoniche Comunali, per favorire:

L'accessibilità alle strutture e alle attrezzature pubbliche.

L'accessibilità alle informazioni.

Una vita indipendente e inclusa nella Comunità.

La mobilità personale.

La partecipazione alla vita culturale, al tempo libero e allo sport.

Lo sviluppo di un turismo accessibile.

Maggior attenzione alle esigenze delle famiglie e alla componente anziana della popolazione implementando, sempre in collaborazione con le Associazioni di Volontariato, i servizi domiciliari.

Istituzione della "Banca del Tempo Libero" per favorire la vita sociale e mettere in rete le persone che vogliono "dedicare tempo" ad altre persone.

## 8 - "SCUOLA".

Miglioramento dei servizi scolastici in collaborazione con le Scuole Pubbliche e Private presenti sul Territorio.

Avvio di un Comitato con le Associazioni che gestiscono le scuole dell'infanzia e le coordinatrici scolastiche per la realizzazione di progetti, l'organizzazione di servizi e per il sostegno alla programmazione educativa e didattica a servizio delle famiglie.

Estensione della possibilità di utilizzare il trasporto scolastico per manifestazioni di carattere istruttivo organizzate per i bambini.

Riqualficazione edifici scolastici in disuso e degrado per offrire nuovi servizi alla cittadinanza.

Organizzazione, in collaborazione con le Istituzioni Scolastiche, di percorsi di orientamento che aumentino la consapevolezza nelle scelte relative al percorso di studi.

## 9 - "AMBIENTE".

Azione concreta contro ogni tentativo di introduzione nella gestione urbanistico- ambientale del nostro territorio di ulteriori vincoli paesistici, rispetto a quelli già definiti dal Piano d'Area del Delta del Po e dagli strumenti SIC e ZPS.

Perseguire obiettivi di sostenibilità energetica ed ambientale, attraverso interventi che modernizzino la gestione amministrativa e influiscano direttamente sulla qualità della vita dei cittadini, quali la riqualificazione energetica degli edifici, la sensibilizzazione dei cittadini in tema di consumi energetici, la mobilità pulita.

#### 10 - "SPORT".

Attraverso una vera Consulta dello Sport sostenere ogni pratica sportiva: basket, pallavolo, tennis, ciclismo, podismo e calcio solo per citare i più praticati. Favorire, essendo l'acqua il nostro "elemento naturale" la pratica di sport acquatici.

Concreto sostegno ai settori giovanili, fulcro del nostro futuro, di ogni attività sportiva.  
Investimenti mirati e condivisi per l'impiantistica sportiva.

#### 11 - "URBANISTICA".

Istituzione del TAVOLO GIALLO, con la partecipazione di tutti i professionisti locali, per redigere attraverso una pianificazione strategica un programma infrastrutturale a supporto dello sviluppo del nostro territorio.

#### 12 - "SICUREZZA".

Attivazione di un Protocollo d'Intesa con le forze dell'ordine per favorire una maggiore presenza territoriale e, di conseguenza, un territorio più sicuro.

#### 13 - "FRAZIONI".

Istituzione della Consulta delle Frazioni, per concertare insieme le opere prioritarie al fine di promuovere lo sviluppo di tutto il territorio comunale.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale ha rendicontato al Consiglio Comunale, annualmente, lo stato di attuazione dei programmi di mandato. La delibera del Consiglio Comunale n. 46 del 31.07.2019 (delibera di variazione di assestamento generale e controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio - bilancio di previsione 2019-2021) costituisce l'ultimo aggiornamento. Il monitoraggio relativo allo stato di attuazione della programmazione, si è reso necessario non solo perché previsto dalla normativa, articolo 42, comma 3, T.u.e.l., ma soprattutto perché costituisce attività strumentale alla sana gestione degli Enti pubblici, e soprattutto un "dovere" nei confronti dei cittadini che hanno il diritto di conoscere le azioni poste in essere dagli amministratori comunali ed i risultati raggiunti, posti in correlazione con gli obiettivi programmati ampiamente pubblicizzati.

Si dà evidenza che il periodo di mandato coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione 2020 - 2022, in quanto il mandato elettivo terminerà nell'anno 2023, successivo al 2022.

### **I contenuti programmatici della Sezione Strategica**

La Sezione Strategica 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 e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

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

Gli obiettivi strategici, nell'ambito di ciascuna missione, sono definiti con riferimento all'ente. Per ogni obiettivo strategico è individuato anche il contributo che il gruppo amministrazione pubblica può e deve fornire per il suo conseguimento.



# ANALISI DI CONTESTO

Comune di Porto Tolle

## 2. ANALISI DI CONTESTO

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue ad 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.

Con riferimento alle condizioni esterne, l'analisi strategica richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali;

2. la valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico;

3. i parametri economici essenziali utilizzati per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente e dei propri enti strumentali, segnalando le differenze rispetto ai parametri considerati nella Decisione di Economia e Finanza (DEF).

Con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili e la definizione dei seguenti principali contenuti della programmazione strategica e dei relativi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

1. organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard. Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente;

2. indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica. A tal fine, devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

a. gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento della Sezione Strategica;

b. i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;

c. i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;

d. la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;

- e. l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
- f. la gestione del patrimonio;
- g. il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
- h. l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
- i. gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.

4. Coerenza e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'articolo 4 del Decreto Legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese.

La Relazione di fine mandato, sottoscritta dal Sindaco protempore, è stata repertoriata con protocollo n. 6.855 del 24.04.2018.

## 2.1 CARATTERISTICHE DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO E DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE

### 2.1.1 POPOLAZIONE

Popolazione legale all'ultimo censimento				10.671
Popolazione residente a fine 2018 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	9.546
	di cui:	maschi	n.	4.694
		femmine	n.	4.852
	nuclei familiari		n.	4.063
	comunità/convivenze		n.	4
Popolazione al 1 gennaio 2018			n.	9.663
Nati nell'anno	n.	62		
Deceduti nell'anno	n.	111		
		saldo naturale	n.	-49
Immigrati nell'anno	n.	88		
Emigrati nell'anno	n.	156		
		saldo migratorio	n.	-68
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	422
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)			n.	521
In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)			n.	1.140
In età adulta (30/65 anni)			n.	4.756
In età senile (oltre 65 anni)			n.	2.707

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso		
	2014	0,61 %		
	2015	0,60 %		
	2016	0,67 %		
	2017	0,61 %		
	2018	0,65 %		
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso		
	2014	0,99 %		
	2015	1,01 %		
	2016	1,13 %		
	2017	1,23 %		
	2018	1,16 %		
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente	Abitanti n.	14.846	entro il	31-12-2011
Livello di istruzione della popolazione residente	Laurea	0,43 %		
	Diploma	5,25 %		
	Lic. Media	36,06 %		
	Lic. Elementare	1,32 %		
	Alfabeti	33,73 %		
	Analfabeti	23,21 %		

## 2.1.2 – CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

Fascia ritenibile “non prevalente” di famiglie con reddito medio/basso, derivante da lavoro dipendente.

Altra fascia di famiglie ritenibile “consistente” con reddito sempre medio/basso ma derivate da lavoro autonomo (non professionale).

Si riporta la seguente tabella pubblicata sul sito del Ministero dell'Economia e delle Finanze che riporta la suddivisione, per classi di reddito complessivo, del reddito imponibile ai fini delle addizionali all'I.R.P.E.F..

<b>COMUNE DI PORTO TOLLE</b>
<b>ANALISI ADDIZIONALE IRPEF - CALCOLO DEL GETTITO ATTESO</b>

Dati dichiarati nell'anno di riferimento - Anno d'imposta 2017	
<b>Imponibile ai fini dell'addizionale comunale</b>	94.543.644
<b>Addizionale comunale dovuta</b>	385.696
<b>Aliquota media</b>	0,40

Fascia da 0 a 15.000 euro	
Reddito prevalente	Numero Dichiaranti
Lavoro dipendente	1.974
Lavoro autonomo	4
Impresa	332
Partecipazione soc. di pers.	180
Immobiliare	235
Pensione	1.904
Altro	128
<b>Totale</b>	<b>4.757</b>

Fascia da 55.001 a 75.000 euro	
Reddito prevalente	Numero Dichiaranti
Lavoro dipendente	43
Lavoro autonomo	4
Impresa	2
Partecipazione soc. di pers.	8
Immobiliare	0
Pensione	4
Altro	1
<b>Totale</b>	<b>62</b>

<b>Fascia da 15.001 a 28.000 euro</b>	
<b>Reddito prevalente</b>	<b>Numero Dichiaranti</b>
Lavoro dipendente	1.160
Lavoro autonomo	7
Impresa	58
Partecipazione soc. di pers.	31
Immobiliare	4
Pensione	1.026
Altro	6
<b>Totale</b>	<b>2.292</b>

<b>Fascia da 28.001 a 55.000 euro</b>	
<b>Reddito prevalente</b>	<b>Numero Dichiaranti</b>
Lavoro dipendente	461
Lavoro autonomo	9
Impresa	17
Partecipazione soc. di pers.	14
Immobiliare	0
Pensione	207
Altro	2
<b>Totale</b>	<b>710</b>

<b>Fascia oltre 75.000 euro</b>	
<b>Reddito prevalente</b>	<b>Numero Dichiaranti</b>
Lavoro dipendente	15
Lavoro autonomo	3
Impresa	6
Partecipazione soc. di pers.	5
Immobiliare	0
Pensione	2
Altro	1
<b>Totale</b>	<b>32</b>

<b>Dati Complessivi</b>	
<b>Reddito prevalente</b>	<b>Numero Dichiaranti</b>
Lavoro dipendente	3.653
Lavoro autonomo	27
Impresa	415
Partecipazione soc. di pers.	238
Immobiliare	239
Pensione	3.143
Altro	138
<b>Totale</b>	<b>7.853</b>

### 2.1.3 – ECONOMIA INSEDIATA

#### **Premessa.**

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

L'attività in ambito economico si può dispiegare su una pluralità di temi che, nella loro unitarietà, attengono al ruolo dell'ente quale attore primario dello sviluppo locale, un compito i cui fondamenti trovano riferimento nelle politiche nazionali come quelle a carattere comunitario. Il governo e la governance territoriale sono considerati, infatti, un fattore strategico sia per lo sviluppo sostenibile che per la coesione sociale. Questa attività interessa i processi di dialogo con le parti sociali, la gestione dei progetti di sviluppo integrato, la promozione turistica e territoriale, oltre alle funzioni autorizzative e di controllo sulle attività economiche, sul commercio su aree private e pubbliche, i servizi pubblici, l'artigianato locale, fino alle aziende di distribuzione e le strutture ricettive.

## 2.1.4 TERRITORIO

<b>Superficie in Kmq</b>		223,00
<b>RISORSE IDRICHE</b>		
* Laghi		0
* Fiumi e torrenti		1
<b>STRADE</b>		
* Statali	Km.	72,00
* Provinciali	Km.	61,00
* Comunali	Km.	104,00
* Vicinali	Km.	0,00
* Autostrade	Km.	0,00
<b>PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>		
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione		
* Piano regolatore adottato	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	D.G. REGIONALE N. 1335 DEL 11.05.2010
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	D.C.C. N. 74 DEL 31.07.1975 - N. 980 DEL 16.12.1977 - D.G.C. N. 2043 DEL 11.05.1977.
<b>PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI</b>		
* Industriali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	D.G.C. N. 99 DEL 28.05.2002
* Artiginali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Altri strumenti (specificare)	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Piano di Assetto del Territorio approvato con D.G.R. N. 1163 DEL 25.06.2012.
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		
	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
		<b>AREA INTERESSATA</b>
<b>P.E.E.P.</b>	mq.	0,00
<b>P.I.P.</b>	mq.	0,00
		<b>AREA DISPONIBILE</b>
		mq. 5.488,00
		mq. 11.185,00

## 2.1.5 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

### PERSONALE

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	3	1	C.1	25	2
A.2	0	0	C.2	0	2
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	2	C.4	0	10
A.5	0	0	C.5	0	6
B.1	8	0	D.1	12	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	8	0	D.3	1	1
B.4	0	4	D.4	0	4
B.5	0	3	D.5	0	1
B.6	0	1	D.6	1	1
B.7	0	0	Dirigente	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>19</b>	<b>11</b>	<b>TOTALE</b>	<b>39</b>	<b>27</b>

#### Totale personale al 31-12-2018:

di ruolo n.	38
fuori ruolo n.	0

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	1	1	A	0	0
B	5	3	B	3	1
C	4	4	C	1	1
D	2	1	D	2	1
<b>Dir</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Dir</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	0
C	6	4	C	1	1
D	1	1	D	1	1
Dir	0	0	Dir	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	2	2	A	3	3
B	7	4	B	16	8
C	13	10	C	25	20
D	8	3	D	14	7
Dir	0	0	Dir	0	0
			<b>TOTALE</b>	<b>58</b>	<b>38</b>

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio	Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	1	1	3° Operatore	0	0
4° Esecutore	2	1	4° Esecutore	1	1
5° Collaboratore	3	2	5° Collaboratore	2	0
6° Istruttore	5	4	6° Istruttore	1	1
7° Istruttore direttivo	2	1	7° Istruttore direttivo	1	0
8° Funzionario	1	0	8° Funzionario	1	1
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio	Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0	3° Operatore	0	0
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	0	0	5° Collaboratore	1	0
6° Istruttore	6	4	6° Istruttore	2	1
7° Istruttore direttivo	1	1	7° Istruttore direttivo	1	1
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio
1° Ausiliario	1	1	1° Ausiliario	1	1
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	1	1	3° Operatore	2	2
4° Esecutore	2	0	4° Esecutore	5	2
5° Collaboratore	5	4	5° Collaboratore	11	6
6° Istruttore	10	10	6° Istruttore	24	20
7° Istruttore direttivo	6	2	7° Istruttore direttivo	11	5
8° Funzionario	2	1	8° Funzionario	4	2
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
			TOTALE	58	38

Ai sensi dell'articolo 109, 2 comma e dell'articolo 50, 10 comma del D. Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267 – T.U.E.L. e dell'articolo 23 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

<b>SETTORE</b>	<b>DIPENDENTE</b>
Responsabile Settore Affari Generali - Settore Informatico	Dottoressa Chiara Stoppa
Responsabile Settore Demografico e Statistico	Dottoressa Chiara Stoppa
Responsabile Settore Economico Finanziario	Dottor Alberto Battiston
Responsabile Settore Tributi e Attività Produttive	Dottoressa Marzia Marangon
Responsabile Settore LL.PP.	Dottor Ing. Andrea Portieri (incarico articolo 110 del T.u.e.l.)
Responsabile Settore Sociale	Dottoressa Armida Panizzo
Responsabile Settore Cultura	Dottoressa Armida Panizzo
Responsabile Settore Polizia Locale	Ma. Michela Trombin
Responsabile Settore Urbanistica	Dottor Ing. Andrea Portieri (incarico articolo 110 del T.u.e.l.)
Responsabile Settore Personale	Dottoressa Marzia Marangon

## 2.1.6 - STRUTTURE OPERATIVE

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE												
	Anno 2019			Anno 2020				Anno 2021				Anno 2022				
Asili nido	n.	28	posti n.	29	29				29				29			
Scuole materne	n.	66	posti n.	72	72				70				70			
Scuole elementari	n.	352	posti n.	351	355				355				360			
Scuole medie	n.	184	posti n.	182	182				190				190			
Strutture residenziali per anziani	n.	0	posti n.	0	0				0				0			
Farmacie comunali			n.	0	n.	0			n.	0			n.	0		
Rete fognaria in Km																
- bianca				4,00		4,00				4,00				4,00		
- nera				2,00		2,00				2,00				2,00		
- mista				64,00		64,00				64,00				64,00		
Esistenza depuratore	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Rete acquedotto in Km				260,00		260,00				260,00				260,00		
Attuazione servizio idrico integrato	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Aree verdi, parchi, giardini	n.	17	hg.	12,00	n.	17	hg.	12,00	n.	17	hg.	12,00	n.	17	hg.	12,00
Punti luce illuminazione pubblica	n.	2.933			n.	2.933			n.	2.933			n.	2.933		
Rete gas in Km				179,00		179,00				179,00				179,00		
Raccolta rifiuti in quintali																
- civile				58.454,00		58.454,00				58.454,00				58.454,00		
- industriale				0,00		0,00				0,00				0,00		
- racc. diff.ta	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Esistenza discarica	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Mezzi operativi	n.	0			n.	0			n.	0			n.	0		
Veicoli	n.	12			n.	12			n.	12			n.	12		
Centro elaborazione dati	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Personal computer	n.	67			n.	67			n.	67			n.	67		
Altre strutture (specificare)																

## 2.2 ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI - ORGANISMI GESTIONALI

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
CONSIGLIO DI BACINO POLESINE	nr.	1	1	1	1
CON.SVI.PO.	nr.	1	1	1	1
CONSORZIO PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI NEL BACINO DI ROVIGO	nr.	1	1	1	1

### 2.2.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'articolo 172 del T.U.E.L., è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

<b>Societa' ed organismi gestionali</b>	<b>%</b>
VIVERACQUA S.C.A.R.L. (Partecipazione Indiretta)	0,11900
POLESANA AZIENDA RIFIUTI SPECIALI S.R.L. (Partecipazione Indiretta)	0,09000
INTERPORTO DI ROVIGO S.P.A. (Partecipazione Indiretta)	0,00000
POLESINE TLC S.R.L. (Partecipazione Indiretta)	1,02000
ECOAMBIENTE S.R.L. (Partecipazione Indiretta)	1,52400
AZIENDA SERVIZI STRUMENTALI S.R.L. (Partecipazione Diretta)	0,09000
ACQUEVENETE S.P.A. (dal 01.01.2017 nasce Acquevenete, fusione tra Centro Veneto Servizi e Polesine Acque) (Partecipazione Diretta).	0,40000

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

In relazione agli organismi societari di cui sopra si esprimono le seguenti considerazioni:

il comune può condurre le proprie attività in economia, impiegando personale e mezzi strumentali di proprietà, oppure affidare talune funzioni a specifici organismi a tale scopo costituiti. Tra le competenze attribuite al consiglio comunale, infatti, rientrano l'organizzazione e la concessione di pubblici servizi, la costituzione e l'adesione a istituzioni, aziende speciali o consorzi, la partecipazione a società di capitali e l'affidamento di attività in convenzione. Mentre l'ente ha grande libertà di azione nel gestire i pubblici servizi privi di rilevanza economica, e cioè quelle attività che non sono finalizzate al conseguimento di utili, questo non si può dire per i servizi a rilevanza economica. Per questo genere di attività, infatti, esistono specifiche regole che normano le modalità di costituzione e gestione, e questo al fine di evitare che una struttura con una forte presenza pubblica possa, in virtù di questa posizione di vantaggio, creare possibili distorsioni di mercato.

## 2.2.2 SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
VIVERACQUA S.C.A.R.L. (Partecipazione Indiretta)	www viveracqua it	0,1190 0	La Società ha per oggetto l'istituzione di una organizzazione comune fra i soci gestori del Servizio Idrico Integrato come definito dal D.Lgs. n. 152/2006, per lo svolgimento e la regolamentazione di determinate fasi delle attività d'impresa dei soci stessi, con le principali finalità di creare sinergie fra le reciproche imprese, ridurre e/o ottimizzare i costi di gestione, gestire in comune alcune fasi delle rispettive imprese. La Società', quindi, non ha scopo di lucro e, nell'ambito di quanto stabilito dall'art. 2602 del Codice Civile, ha per oggetto la prestazione e l'erogazione ai soci consorziati, attraverso un'organizzazione comune e con criteri mutualistici, di servizi funzionali all'attività da essi esercitata il tutto nell'interesse e in relazione alle necessità dei soci e con l'obiettivo di conseguire la gestione ottimale di tali servizi attraverso una struttura unitaria. In tale ambito, la Società svolge, fra l'altro, le seguenti attività a favore dei consorziati: a) approvvigionamento mediante acquisizione di lavori, servizi e forniture (materiali, carburanti, energia elettrica, ecc.), anche quale centrale di committenza ex art. 3, comma 34°, del D.Lgs. 163/2006; b) servizi accessori e di supporto all'operatività quali analisi chimiche, ricerca perdite, cartografia e simili; c) ottimizzazione e smaltimento fanghi di depurazione; d) gestione di servizi per l'utenza	31-12-2050	0,00	1.152,00	824,00	5.174,00

POLESANA AZIENDA RIFIUTI SPECIALI S.R.L. (Partecipazione Indiretta)	<a href="http://www.polarisambiente.it">www.polarisambiente.it</a>	0,0900 0	La società Polesana Azienda Rifiuti Speciali (in sigla Pol.a.ri.s) è stata costituita nel Febbraio 2001 allo scopo di sviluppare l'attività di raccolta, trasporto, smaltimento di rifiuti speciali e speciali pericolosi, nonché la gestione dei servizi strumentali e/o collaterali alle suddette attività. Per lo svolgimento dell'attività la "POLARIS s.r.l." può partecipare a concorsi, aste pubbliche, licitazioni e trattative private, appalti-concorso in Comuni, Province, e altri enti in genere, anche attraverso la costituzione di società, associazioni in partecipazione, joint-venture, associazioni temporanee d'impresa, consorzi e/o società consortili.	31-12-2025	0,00	519.811,00	63.682,00	21.333,00
INTERPORTO DI ROVIGO S.P.A. (Partecipazione Indiretta)	<a href="http://www.interportorovigo.it">www.interportorovigo.it</a>	0,0000 0	La società interamente a capitale pubblico e svolge servizi pubblici locali. L'oggetto sociale prevede la promozione, lo studio, la progettazione e la realizzazione di un interporto sito nel comune di Rovigo e di strutture portuali e/o interportuali con particolare riferimento alla navigazione interna, fluviomarittima e marittima; la gestione delle strutture e dei servizi interportuali finalizzata all'integrazione dei sistemi di trasporto terrestre, marittimo, ....; la realizzazione e/o gestione di aree di deposito doganale per merci nazionali, nazionalizzate ed estere, di magazzini generali, ....; la promozione, lo studio, la progettazione, la realizzazione e la gestione di darsene turistiche per navi da diporto,..... La partecipazione del comune di Porto Tolle risulta essere indiretta e per una percentuale dello 0,00018%.	31-12-2050	0,00	73.167,00	-103.219,00	-281.664,00

POLESINE TLC S.R.L. (Partecipazione Indiretta)	www.polesinetlc.it	1,0200 0	Polesine TLC è una società costituita nel dicembre 2003 dal Consorzio per lo Sviluppo del Polesine quale Ente realizzatore della infrastruttura della banda larga nella Provincia di Rovigo, dando seguito ad uno studio di fattibilità predisposto all'interno del Patto Territoriale "Progetto Impresa Rovigo-Europa". I Soci attuali sono: il Consorzio per lo Sviluppo del Polesine, ASM Rovigo spa, CCIAA Venezia Rovigo Delta Lagunare, Ecoambiente srl, Infracom Italia spa, Aiem srl. Pertanto, per il Comune di Porto Tolle si tratta di una partecipazione indiretta. In sintesi Polesine TLC ha per oggetto l'esercizio delle seguenti attività: a) Lo studio, la progettazione, la realizzazione e la gestione di impianti, reti ed infrastrutture telematiche di telecomunicazioni e di telefonia con l'utilizzo di tecnologie per larga banda; b) La ricerca industriale, sviluppo precompetitivo e trasferimento tecnologico per favorire la diffusione delle conoscenze e dei risultati delle ricerche legate all'utilizzo delle tecnologie telematiche, al fine di favorire l'introduzione di innovazioni tecnologiche.	31-12-2030	0,00	68.512,00	29.172,00	21.114,00
ECOAMBIENTE S.R.L. (Partecipazione Indiretta)	www.ecoambienterovigo.it	1,5240 0	La società e' a totale capitale pubblico secondo il modello in house providing, risultando dalla fusione tra Ecogest S.r.l. ed A.S.M. Ambiente S.r.l. La compagine sociale e' costituita dal comune di Rovigo per il 66,3563%, e dal Consorzio R.S.U. per il 33,6437%, rappresentato da tutti i 50 comuni della provincia di Rovigo. Ha per oggetto lo svolgimento delle seguenti attività: 1) la gestione operativa dei servizi di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani e	31-12-2050	0,00	123.863,00	132.728,00	104.646,00

			speciali assimilati, inclusa raccolta, anche differenziata, trasporto, anche in conto terzi, smaltimento, trattamento, di cui al D.Lgs. 152/06... 2) la societa' potra' inoltre predisporre studi e ricerche, nonche' gestire servizi a terzi in relazione alle materie di cui al punto precedente ....3) altri servizi igienico-ambientali ....4) l'acquisto, il noleggio e l'alienazione di attrezzature, mezzi, contenitori, prodotti, ....5) altre attivita' strumentali al servizio di gestione dei rifiuti, quali, ad esempio, la manutenzione dei mezzi, delle attrezzature, degli impianti, i servizi di bonifica....6) l'esercizio dell'attivita' di autotrasporto merci, ....					
AZIENDA SERVIZI STRUMENTALI S.R.L. (Partecipazione Diretta)	www.as2srl.it	0,0900 0	AS2 S.r.l. e' una societa' pubblica che supporta l'innovazione nella Pubblica Amministrazione Locale attraverso le tecnologie dell'informazione e della comunicazione (ICT). AS2 e' una significativa realta' nel campo dei servizi strumentali alla P.A.. Con la propria attivita' supporta lo svolgimento delle funzioni fondamentali dei soci e permette alle Amministrazioni ed agli Enti di offrire servizi piu' efficienti ai cittadini ed alle imprese. Promuove occasioni di collaborazione e cooperazione, favorisce il riuso e la condivisione delle migliori esperienze disponibili sul mercato. La missione di As2 e': sviluppare, diffondere, mantenere in modo evolutivo i sistemi informativi della P.A. locale; assicurare la qualita' dei servizi attraverso l'innovazione tecnologica ed il supporto all'utente; garantire l'efficienza del servizio con il pieno controllo dei costi e dei tempi di intervento; creare migliori opportunita' di generazione di ricavi	31-12-2030	0,00	234.990,00	109.607,00	155.562,00

			con particolare riguardo ad una giusta e concreta fiscalità locale; rispondere alle attese sui livelli del servizio, rivolto sia agli utenti interni che esterni.					
ACQUEVENETE S.P.A. (dal 01.01.2017 nasce Acquevenete, fusione tra Centro Veneto Servizi e Polesine Acque) (Partecipazione Diretta).	www.acquevenete.it	0,4000 0	Acquevenete è il gestore del servizio idrico integrato per 108 Comuni delle province di Padova, Rovigo, Vicenza, Verona, Venezia. Nasce il 1° dicembre 2017 dalla fusione tra Centro Veneto Servizi e Polesine Acque. Acquevenete serve un bacino di utenza di 515.000 abitanti, per un territorio complessivo di 3.200 chilometri quadrati, e gestisce oltre 10.000 chilometri di condotte tra reti idriche e fognarie. Si occupa di prelevare l'acqua dalle fonti di produzione, renderla potabile e distribuirla a tutte le utenze, domestiche e non. Il suo lavoro continua anche dopo che l'acqua è stata utilizzata, per farla defluire nella rete fognaria, depurarla negli appositi impianti e infine restituirla pulita all'ambiente. In tutti questi passaggi, la qualità dell'acqua è controllata costantemente, grazie alle analisi effettuate dal laboratorio interno, certificato da ACCREDIA. Oltre alla gestione del servizio, una parte molto importante del lavoro di Acquevenete sono gli investimenti, secondo quanto previsto dai Piani d'Ambito, per ammodernare le reti e gli impianti e realizzare nuove opere. L'obiettivo di tutte queste azioni è garantire standard sempre più elevati di qualità del servizio per i cittadini e di tutela dell'ambiente. Acquevenete opera in regime di affidamento "in house" ed è una società per azioni a capitale totalmente pubblico, di proprietà dei 108 Comuni soci.	31-12-2034	0,00	2.561.580,00	2.935.487,00	1.181.855,00

--	--	--	--	--	--	--	--	--

### Quadro normativo di riferimento:

Il 23 Settembre 2016 è entrato in vigore il D.Lgs. n. 175/2016 recante il “Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica”, attuativo della delega di cui all’articolo 18 della Legge n. 124/2015 “Deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche” ed approvato nel Consiglio dei Ministri n. 125 del 10 Agosto 2016.

Numerosi sono gli adempimenti che hanno interessato le società partecipate dal Comune.

Nello schema sotto riportato si riepilogano i principali.

31.12.2016	Adeguamenti statuari società a controllo pubblico
01.01.2017	Adozione sistemi di contabilità separata
23.03.2017 prorogato al 30.09.2017 dall'articolo 16 del decreto correttivo	Ricognizione delle eccedenze di personale
30.04.2017	Relazione sul governo societario
31.07.2017	Disposizioni per amministratori - dipendenti di enti controllanti
23.09.2017	Applicazione TU alle società quotate (solo per le società quotate)
30.09.2017	Ricognizione delle eccedenze di personale
31.12.2017	Adeguamento statutario delle disposizioni in merito al socio privato (per le società a controllo pubblico a partecipazione mista pubblico privata )
30.06.2018	Termine del divieto di assunzioni per le società controllate

Nella tabella seguente sono riportati, invece, i principali adempimenti che interessano l'Ente.

31.12.2016	Adeguamenti statuari società a controllo pubblico	prorogato al 31.07.2017 ad opera dell'articolo 17, comma 1, D. Lgs. 100/2017
23.03.2017	Piano di revisione straordinaria delle partecipate	prorogato al 30.09.2017 ad opera dell'articolo 15 D. Lgs. 100/2017
23.03.2018	Alienazione partecipazioni	Prorogato al 30.09.2018 (entro 1 anno dalla revisione straordinaria)
dal 31.12.2018	Razionalizzazione periodica delle partecipazioni	
dal 31.12.2019	Relazione sull’attuazione del piano di razionalizzazione periodica	
31.12.2020	Ai fini della razionalizzazione periodica, prima applicazione della soglia di fatturato medio di 1 milione di euro	

In data 9 Giugno 2017 è stato approvato il Decreto Legislativo n. 100, correttivo del D.Lgs. 175/2017, “Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica”, il cui iter di approvazione era stato oggetto della pronuncia di incostituzionalità formulata con sentenza n. 251/2016 della Corte Costituzionale.

Tra le principali novità introdotte è stato previsto:

1. che l’attività di autoproduzione di beni e servizi possa essere strumentale agli enti pubblici partecipanti o allo svolgimento delle loro funzioni;
2. che sono ammesse le partecipazioni nelle società aventi per oggetto sociale la produzione di energia da fonti;

3. che, nel caso di partecipazioni regionali o delle province autonome di Trento e Bolzano, l'esclusione, totale o parziale, di singole società dall'ambito di applicazione della disciplina può essere disposta con provvedimento motivato del Presidente della Regione o dei Presidenti delle province autonome di Trento e Bolzano, adottato in ragione di precise finalità pubbliche nel rispetto dei principi di trasparenza e pubblicità. Inoltre, viene espressamente previsto che il provvedimento di esclusione sia trasmesso alla competente Sezione regionale di controllo della Corte dei conti, alla struttura di monitoraggio del Ministero dell'economia e delle finanze;
4. l'intesa in Conferenza Unificata per: il decreto del Presidente del Consiglio dei ministri di determinazione dei requisiti di onorabilità, professionalità e autonomia dei componenti degli organi amministrativi e di controllo di società a controllo pubblico;
5. il decreto del Ministro dell'economia e delle finanze con il quale sono definiti indicatori dimensionali quantitativi e qualitativi, al fine di individuare fino a cinque fasce per la classificazione delle società a controllo pubblico, nel caso di società controllate dalla regione o da enti locali; il decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali volto a disciplinare le modalità di trasmissione dell'elenco del personale eccedente;
6. per le amministrazioni titolari di partecipazioni di controllo in società, la facoltà di riassorbimento del personale già in precedenza dipendente dalle amministrazioni stesse con rapporto di lavoro a tempo indeterminato, senza che ciò rilevi nell'ambito delle facoltà assunzionali disponibili e a condizione che venga fornita dimostrazione, certificata dal parere dell'organo di revisione economico-finanziaria, che le esternalizzazioni siano state effettuate nel rispetto degli adempimenti previsti dalla normativa vigente;
7. la possibilità per le amministrazioni pubbliche di acquisire o mantenere partecipazioni in società che producono servizi di interesse economico generale fuori dall'ambito territoriale della collettività di riferimento, purché queste ultime abbiano in corso o ottengano l'affidamento del servizio tramite procedure a evidenza pubblica. Resta ferma in ogni caso l'applicazione di quanto previsto per le società in house, al fine di salvaguardare la disciplina europea e con essa la previsione secondo la quale tali società devono garantire che oltre l'80% del loro fatturato sia effettuato nello svolgimento dei compiti a esse affidati dall'ente pubblico o dagli enti pubblici soci, potendo agire fuori da tale ambito solo ed esclusivamente per il restante 20%;
8. che ai fini dell'applicazione del criterio del fatturato medio non superiore al milione di euro, il primo triennio rilevante sia il triennio 2017-2019 e nelle more della prima applicazione di tale criterio si considerino rilevanti, in via transitoria, le partecipazioni in società che, nel triennio antecedente all'adozione di tali misure, abbiano conseguito un fatturato medio non superiore a cinquecentomila euro;

La legge di bilancio per il 2018 (Legge n. 205/2017) ha consentito di acquisire o mantenere partecipazioni, comunque non superiori all'1 per cento del capitale sociale, in società bancarie di finanza etica e sostenibile, come definite dall'articolo 111-bis del testo unico delle leggi in materia bancaria e creditizia, di cui al decreto legislativo 1° settembre 1993, n. 385, senza ulteriori oneri finanziari rispetto a quelli derivanti dalla partecipazione medesima.

La legge di bilancio per il 2019 (Legge n. 145/2018) interviene con una misura temporanea sulla normativa relativa alle società partecipate, mediante il comma 723 dell'articolo unico, in base al quale, inserendo il comma 5 bis all'articolo 24 del testo unico in materia di società a partecipazione pubblica, di cui al Decreto Legislativo 19 Agosto 2016, n. 175, dispone che, a tutela del patrimonio pubblico e del valore delle quote societarie pubbliche, fino al 31 dicembre 2021 le disposizioni dei commi 4 e 5 non si applicano nel caso in cui le società partecipate abbiano prodotto un risultato medio in utile nel triennio precedente alla ricognizione. L'amministrazione pubblica che detiene le partecipazioni è conseguentemente autorizzata a non procedere all'alienazione.

Ha inoltre escluso dall'ambito del piano di razionalizzazione le società ed enti di cui all'articolo 4, comma 6, (costituiti in attuazione dell'articolo 34 del regolamento (CE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio del 17 Dicembre 2013, dell'articolo 42 del regolamento (UE) n. 1305/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 17 Dicembre 2013, e dell'articolo 61 del regolamento (CE) n. 508 del 2014 del Parlamento Europeo e del Consiglio 15 Maggio 2014).

Il Comune di Porto Tolle, con deliberazione n. 63 del 26.09.2017, ha approvato, ai sensi dell'articolo 20, comma 1 del D.Lgs. 175/2016, il piano di razionalizzazione, corredato di un'apposita relazione tecnica, con specifica indicazione di modalità e tempi di attuazione, un'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detiene partecipazioni, dirette o indirette, mediante la verifica delle condizioni per il mantenimento dei predetti organismi partecipati, secondo i parametri stabiliti dal D.Lgs. 175/2016, predisponendo un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione o cessione.

In tale documento, che verrà successivamente trasmesso alla Corte dei Conti, sono state esplicitate le misure dirette al conseguimento di risparmi ed

efficientamento in relazione alla partecipazione del Comune di Porto Tolle.

**SERVIZI GESTITI IN CONCESSIONE:**

Distribuzione Gas Metano.

**SOGGETTI CHE SVOLGONO I SERVIZI:**

Edison DG S.p.A.

**ALTRO (SPECIFICARE):**

Adesione al Servizio Bibliotecario Provinciale.

### 3 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

#### ACCORDO DI PROGRAMMA

**Oggetto:** Accordo di Programma con l'Amministrazione comunale di Porto Tolle (RO) per la realizzazione dell'iniziativa "Progetto integrato di sviluppo locale del paesaggio culturale". Legge Regionale 22 Febbraio 1999, n. 7, articolo 51.

**Altri soggetti partecipanti:** Regione Veneto.

**Impegni di mezzi finanziari:** Per la realizzazione delle attività di cui al presente Accordo di programma si prevede uno stanziamento regionale di euro 100.000,00 da impegnare nel capitolo di spesa n. 70226 denominato "Finanziamenti per interventi culturali nell'ambito di accordi di programma con gli enti locali" dell'esercizio finanziario 2011.

**Durata dell'accordo:** 12 mesi dalla data di sottoscrizione dell'accordo.

**L'accordo è:** operativo.

#### PATTO TERRITORIALE

**Oggetto:** Il Patto territoriale è definito dalla L. 662/96, articolo 2, commi 203 e ss. come un accordo, promosso da enti locali, parti sociali, o da altri soggetti pubblici o privati, relativo all'attuazione di un programma di interventi caratterizzato da specifici obiettivi di promozione dello sviluppo locale. Il CIPE, con successiva deliberazione del 21.03.97, n. 29 "Disciplina della programmazione negoziata", ha dettato la normativa di base per la formazione e regolamentazione dello strumento dei patti territoriali.

**Obiettivo:** promozione dello sviluppo locale.

**Altri soggetti partecipanti:** Sulla base della delibera Cipe 29/97, sono stati sottoscritti dalla Regione Veneto e approvati dal Ministero del Tesoro, Bilancio e Programmazione Economica, 9 patti territoriali tra cui figura, *Progetto Impresa Rovigo Europa con soggetto responsabile il Consorzio di Sviluppo del Polesine*.

**Impegni di mezzi finanziari:** Con la firma dei protocolli d'intesa ciascun Patto territoriale ha definito i propri impegni di carattere politico e presentano nel dettaglio una prima elencazione degli interventi previsti, dei soggetti coinvolti e delle risorse finanziarie necessarie.

***Durata del Patto territoriale:***

***Il Patto territoriale è:***

#### 4 - ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

**Oggetto:** ATTO DI INDIRIZZO APPROVAZIONE DEL PROTOCOLLO D'INTESA TRA I COMUNI DI CASTELGUGLIELMO, ARIANO NEL POLESINE, BAGNOLO DI PO, CORBOLA, COSTA DI ROVIGO, OCCHIOBELLO, PINCARA, PORTO TOLLE, ROSOLINA, SAN BELLINO, VILLANOVA MARCHESANA, NELLA PROVINCIA DI ROVIGO, PER LA PROGETTAZIONE E PRESENTAZIONE DEL PROGETTO RIENTRANTE NEL "FONDO PER LO SVILUPPO E LA COESIONE 2007-2013 - ASSE 5 SVILUPPO LOCALE BANDO PER L'ATTUAZIONE DELLA LINEA DI INTERVENTO 5.3 "RIQUALIFICAZIONE DEI CENTRI URBANI E DELLA LORO CAPACITA' DI SERVIZIO" - AVENTE TITOLO RIQUALIFICAZIONE E RECUPERO DELLA FUNZIONE ATTRATTIVA DEI CENTRI URBANI.

**Altri soggetti partecipanti:** comuni di Castalguglielmo, Ariano nel Polesine, Bagnolo di Po, Corbola, Costa di Rovigo, Occhiobello, Pincara, Porto Tolle, Rosolina, San Bellino, Villanova Marchesana,

**Impegni di mezzi finanziari:** le citate Amministrazioni Comunali intendono potenziare e completare tale itinerario con interventi di comune interesse per i seguenti importi:

1. CASTELGUGLIELMO: opere per un importo complessivo di € 80.000,00;
2. ARIANO NEL POLESINE: opere per un importo complessivo di € 80.000,00;
3. BAGNOLO DI PO: opere per un importo complessivo di € 80.000,00;
4. CORBOLA: opere per un importo complessivo di € 80.000,00;
5. COSTA DI ROVIGO: opere per un importo complessivo di € 80.000,00;
6. OCCHIOBELLO: opere per un importo complessivo di € 80.000,00;
7. PINCARA: opere per un importo complessivo di € 80.000,00;
8. PORTO TOLLE: opere per un importo complessivo di € 80.000,00;
9. ROSOLINA: opere per un importo complessivo di € 80.000,00;
10. SAN BELLINO: opere per un importo complessivo di € 80.000,00;
11. VILLANOVA MARCHESANA: opere per un importo complessivo di € 80.000,00;

per un importo complessivo di Euro 880.000,00.

**Durata:** indicare la data di sottoscrizione: delibera di G.C. n. 155 del 24.07.2013.

**Oggetto:** APPROVAZIONE DEL PROTOCOLLO D' INTESA PER LA CANDIDATURA DELL'AREA DEL DELTA DEL PO A RISERVA DELLA BIOSFERA NELL'AMBITO DEL PROGRAMMA MAB DELL'UNESCO.

**Altri soggetti partecipanti:** Regione Emilia Romagna, Regione Veneto, Provincia di Rovigo, Provincia di Ferrara, comune di Adria, comune di Ariano nel Polesine, comune di Codigoro, comune di Comacchio, comune di Corbola, comune di Goro, comune di Loreo, comune di Mesola, comune di Papozze, comune di Porto Tolle, comune di Porto Viro, comune di Rosolina, comune di Taglio di Po, Parco Regionale Veneto del Delta del Po, Ente di Gestione per i Parchi e la Biodiversità - Delta del Po, Consorzio di Bonifica Delta del Po, Consorzio di Bonifica Adige Po, Consorzio di Bonifica Pianura di Ferrara, Gac Chioggia Delta del Po, Gac Mare Adriatico, Gal Delta del Po, Gal Delta 2000, Dipartimento di Progettazione e Pianificazione in Ambienti Complessi del  
l  
'Università IUAV di Venezia, Dipartimento di Biologia dell'Università degli Studi di Padova, Dipartimento di Scienze della Vita e Biotecnologie dell'Università di Ferrara, Fondazione Ca' Vendramin.

**Impegni di mezzi finanziari:** nessun onere a carico del bilancio comunale.

**Durata:** indicare la data di sottoscrizione: delibera di G.C. n. 157 del 24.07.2013. Articolo 6 del protocollo n. 3.753 del 12 Luglio 2013: durata pari di 5 anni rinnovabili fino ad un massimo di 10, con decorrenza dalla data di sottoscrizione.

**Oggetto:** APPROVAZIONE PROTOCOLLO D'INTESA DENOMINATO " MILLE OCCHI SULLE CITTA' ".

**Altri soggetti partecipanti:** Prefettura di Rovigo - Ufficio Territoriale del Governo, Comune di Rovigo, Adria, Castelmasa, Istituti di vigilanza operanti nella provincia di Rovigo: Rovigo controlli - Istituto di vigilanza notturna diurna S.r.l, Istituto Cooperativo di Vigilanza Soc. Coop, C.I.V.I.S. S.p.A. - Centro Italiano Vigilanza Interna e stradale, Axitea S.p.A..

**Impegni di mezzi finanziari:** nessun onere a carico del bilancio comunale.

**Durata:** indicare la data di sottoscrizione: delibera di G.C. n. 034 del 06.03.2014. Articolo 8 convenzione: la convenzione avrà durata biennale.

**Oggetto:** APPROVAZIONE DI PROTOCOLLO D'INTESA CON DOCUMENTO DI GOVERNANCE PER IL RICONOSCIMENTO A ORGANIZZAZIONE DI GESTIONE DELLA DESTINAZIONE TURISTICA DENOMINATA "PO E SUO DELTA".

**Altri soggetti partecipanti:**

Provincia di Rovigo

I Comuni dei Sistemi Turistici Tematici "Po e suo Delta" e "Mare e spiagge"

Parco Regionale Veneto del Delta del Po

GAC Chioggia Delta del Po

GAL Delta del Po

GAL Adige Po

CISSET Venezia

Associazioni di categoria

Camera di Commercio di Rovigo

CONSVIPO

CARD Delta del Po

UNPLI

Fondazione Ca' Vendramin

Consorzio di Bonifica Delta del Po

Fondazione Cassa di Risparmio di Padova e Rovigo

Regione Veneto.

**Impegni di mezzi finanziari:** nessun onere a carico del bilancio comunale.

**Durata:** indicare la data di sottoscrizione: delibera di G.C. n. 172 del 23.09.2014. Articolo 6 convenzione: la convenzione avrà durata pari a 5 anni rinnovabili fino a un massimo di 10.

**Oggetto:** APPROVAZIONE DEL PROTOCOLLO D'INTESA PER L'ATTIVAZIONE ED ATTUAZIONE DEL CONTRATTO DI FOCE DELTA DEL PO FINALIZZATO ALLA DEFINIZIONE DI UNA STRATEGIA CONDIVISA DI SVILUPPO LOCALE BASATA SULLA GESTIONE INTEGRATA E LA VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE TERRITORIALI ESISTENTI A PARTIRE DALL'ACQUA E DALLE PROBLEMATICHE CONNESSE.

**Altri soggetti partecipanti:** Regione del Veneto, rappresentata dall'Assessore all'Ambiente, dall'Assessore all'Agricoltura e dall'Assessore all'Economia e Sviluppo, Ricerca e Innovazione il Consorzio di Bonifica Delta del Po, UNESCO Venice Office, l'Autorità di Bacino del Fiume Po, l'Autorità di Bacino del Fiume Fissero Tartaro Canalbianco, l'Autorità di Bacino del Fiume Adige, l'Autorità di Bacino dei Fiumi dell'Alto Adriatico (Brenta-Bacchiglione), l'AIPO, il Parco Regionale Veneto del Delta del Po, il GAL Polesine Delta del Po, il GAL Antico Dogado, il GAC Chioggia Delta del Po, i Comuni di Ariano nel Polesine, Chioggia, Corbola, Loreo, Porto Tolle, Porto Viro, Rosolina, Taglio di Po, l'Associazione Polesana Coltivatori Diretti, la Confagricoltura di Rovigo e la Confederazione Italiana Agricoltori.

**Impegni di mezzi finanziari:** nessun onere a carico del bilancio comunale.

**Durata:** indicare la data di sottoscrizione: delibera di G.C. n. 106 del 25.06.2015. Articolo 5 convenzione: il protocollo di intesa esercita i propri effetti fino alla sottoscrizione del contratto di Foce Delta del Po per un tempo stimabile di durata del processo da 18 a 24 mesi.

**Oggetto:** APPROVAZIONE PROTOCOLLO D'INTESA PER L'ADESIONE ALL'INIZIATIVA PER LA PRESENTAZIONE DI UN PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICA ED ECONOMICA INTESO ALL'OTTENIMENTO DEL FINANZIAMENTO PER LA VALORIZZAZIONE TURISTICA DEL TERRITORIO POLESINE.

**Altri soggetti partecipanti:** Comune di Bergantino in qualità di comune capofila nonchè tutti i comuni della provincia di Rovigo sottoscrittenti l'adesione al protocollo d'intesa.

**Impegni di mezzi finanziari:** ogni comune sosterrà autonomamente il costo relativo alla parte di propria competenza.

**Durata:** indicare la data di sottoscrizione: delibera di G.C. n. 144 del 06.09.2016. Articolo 7 convenzione: l'adesione prevede che i comuni predispongano tutta la documentazione necessaria al fine di provvedere, nei tempi richiesti, alla presentazione della domanda di aiuto.

**Oggetto:** PARTECIPAZIONE AL PROGETTO A VALERE SUL PROTOCOLLO D'INTESA REGIONE DEL VENETO FONDO STRAORDINARIO DI SOLIDARIETÀ PER IL LAVORO DI CUI ALLA DGR N. 307 DEL 15/3/2016.

**Altri soggetti partecipanti:** consorzio Consvipo, Confcooperative Veneto, Irecoop Veneto.

**Impegni di mezzi finanziari:** euro 4.800,00 importo con cui il comune partecipa al progetto a titolo di integrazione dell'indennità mensile destinata ai beneficiari del progetto di utilità sociale; euro 2.400,00 per il costo del materiale impiegato nella realizzazione del progetto indicato.

**Durata:** indicare la data di sottoscrizione: delibera di G.C. n. 237 del 30.12.2016, rettificata dalla delibera di G.C. n.44 del 10.03.2017.

**Oggetto:** ACCORDO DI COLLABORAZIONE APPROVAZIONE PROTOCOLLO D'INTESA TRA IL CONSORZIO ISOLA DI ARIANO PER I SERVIZI SOCIALI, IL COMUNE DI PORTO TOLLE ED IL COMUNE DI PORTO VIRO, PER LA COSTITUZIONE E IL FUNZIONAMENTO DI UN AMBITO SOCIALE TEMPORANEAMENTE ASSOCIATO PER LO SVOLGIMENTO DI SERVIZI SOCIALI AFFERENTE AL DISTRETTO SANITARIO N. 2 DELL'AZIENDA ULSS 5 "POLESANA".

**Altri soggetti partecipanti:** Consorzio Isola d'Ariano per i Servizi Sociali, comune di Porto Tolle, comune di Porto Viro.

**Impegni di mezzi finanziari:** l'articolo 6 "dell'accordo di collaborazione" riporta che la firma del presente atto non comporta oneri da parte degli enti aderenti. Essi si impegnano a coordinare e finanziare, con separati appositi atti e nell'ambito delle risorse disponibili, le azioni ed attività derivanti dall'eventuale convenzionamento dell'ente copofila con Inps, sezione regionale del veneto a seguito di accoglimento del progetto presentato.

**Durata:** indicare la data di sottoscrizione: delibera di G.C. n. 57 del 23.03.2017.

**Oggetto:** APPROVAZIONE DI UN PROTOCOLLO D'INTESA FRA LA PROVINCIA DI ROVIGO ED I COMUNI DEL TERRITORIO PER LA PROMOZIONE DEL PROGETTO "POLESINE SICURO".

**Altri soggetti partecipanti:** la Provincia viene individuata come ente referente;  
i comuni direttamente interessati al progetto sono i seguenti:

- 1) Castelnovo Bariano
- 2) Ficarolo
- 3) Occhiobello
- 4) Polesella
- 5) Ariano Polesine
- 6) Taglio di Po
- 7) Rosolina
- 8) Adria
- 9) Pettorazza Grimani
- 10) S. Martino di Venezze
- 11) Rovigo
- 12) Lusia
- 13) Badia Polesine
- 14) Giacciano con Baruchella
- 15) Bergantino
- 16) Melara
- 17) Villamarzana.

Tutti gli altri Comuni del Polesine sono interessati alla realizzazione di tale progetto, anche in funzione dell'integrazione dello stesso con i progetti già realizzati o di futura realizzazione a livello comunale od intercomunale, al fine di rendere possibile il collegamento con la piattaforma operativa provinciale a disposizione delle Polizie Locali e delle Forze dell'Ordine.

**Impegni di mezzi finanziari:** contributi della Regione Veneto, del Ministero dell'Interno.

**Durata:** indicare la data di sottoscrizione: delibera di G.C. n. 85 del 23.05.2017. L'articolo 2 del protocollo fissa la durata sino al 31 dicembre 2018.

**Oggetto:** APPROVAZIONE PROTOCOLLO D'INTESA TRA I COMUNI DELL'AREA DELTA DEL PO E L'ASS. SLOW FOOD ITALIA, PROPEDEUTICO AGLI ACCORDI OPERATIVI PER LA VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO.

**Altri soggetti partecipanti:** comuni del Delta del Po, Regione Veneto e Slow Food Italia.

**Impegni di mezzi finanziari:** all'atto della sottoscrizione nessun impegni.

**Durata:** indicare la data di sottoscrizione: delibera di G.C. n. 105 del 06.07.2017. L'articolo 8 del protocollo fissa la durata sino al 31 dicembre 2018.

## 5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

### **FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO**

- **Riferimenti normativi:** Legge 15 Marzo 1997, n. 59 ai sensi degli articoli 5, 118, 128 della Costituzione.
- **Funzioni o servizi:** Articolo 1, comma 1, Legge 15 Marzo 1997, n. 59.
- **Trasferimenti di mezzi finanziari:** Osservanza dei principi fondamentali della copertura finanziaria e patrimoniale dei costi.
- **Unità di personale trasferito:** Nessuno.

### **FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE**

- **Riferimenti normativi:** D.P.R. 24 Luglio 1977, n. 616 - Articoli 42 e 45.
- **Funzioni o servizi:** Assistenza alunni, trasporto gratuito, libri di testo, concessione sussidi, ecc.
- **Trasferimenti di mezzi finanziari:** Articolo 11, Legge 19 Maggio 1976, n. 335.
- **Unità di personale trasferito:** Nessuno.

### **VALUTAZIONI IN ORDINE ALLA CONGRUITA' TRA FUNZIONI DELEGATE E RISORSE ATTRIBUITE**

I conferimenti di funzioni, di cui all'articolo 1, comma 1, avvengono nella osservanza dei principi fondamentali della copertura finanziaria e patrimoniale dei costi per l'esercizio delle funzioni amministrative.

Ai sensi dell'articolo 11 della Legge 19 Maggio 1976, n. 335, la Legge Regionale detta norme per la classificazione, nei bilanci degli Enti Locali, delle Entrate e delle Spese relative a funzioni ad esse delegate dalla Regione, assicurando la possibilità del controllo Regionale sulla destinazione dei fondi a tal fine assegnati dalla Regione agli Enti Locali e l'omogeneità delle classificazioni di dette spese nei medesimi bilanci rispetto a quelle contenute nel bilancio regionale.

## 6. INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA RELATIVI ALLE RISORSE E AGLI IMPIEGHI E SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA ATTUALE E PROSPETTICA

### 6.1 GLI INVESTIMENTI E LA REALIZZAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE

#### SCHEDA1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020 / 2022 DELL'AMMINISTRAZIONE

#### QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

La sottostante tabella evidenzia la suddivisione delle risorse nell'arco del triennio destinate al finanziamento degli interventi previsti dall'ente.

TIPOLOGIA DI RISORSA	ARCO TEMPORALE DI VALIDITA' DEL PROGRAMMA			
	DISPONIBILITA' FINANZIARIA			
	Primo anno 2020	Secondo anno 2021	Terzo anno 2022	Importo totale
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	548.000,00	0,00	0,00	<b>548.000,00</b>

	Importo (in euro)
Accantonamento di cui all'art.12,comma 1 del DPR 207/2012 riferito al primo anno	0,00

## SCHEDA2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020 / 2022 DELL'AMMINISTRAZIONE

### ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

La sottostante tabella evidenzia la stima dei costi previsti e l'apporto eventuale di capitale privato per la realizzazione di ciascun intervento nell'arco del triennio.

N.progr. (1)	CODICE AMM.NE (2)	CODICE ISTAT			Codice NUTS (3)	TIPOLOGIA (4)	CATEGORIA (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorita' (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione Immobili	APPORTO DI CAPITALE PRIVATO	
		Regione	Provincia	Comune						Primo anno (2020)	Secondo anno (2021)	Terzo anno (2022)	Totale		Importo	Tipologia (7)
1	2019/21-20	5	029	039		04	A01 01	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE STRADE NEL TERRITORIO COMUNALE - ANNO 2020	1	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	No	0,00	99
2	2019/21-20	5	029	039		04	A01 01	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE STRADE NEL TERRITORIO COMUNALE - ANNO 2021	1	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	No	0,00	99
3	2019/21-20	5	029	039		01	A01 01	REALIZZAZIONE DELLA RETE DELLE PISTE CICLABILI NEL TERRITORIO COMUNALE - SECONDO STRALCIO - TRATTO L	3	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	No	0,00	99
4	2019/21-20	5	029	039		04	A01 01	RIQUALIFICAZIONE DELLA VIABILITA' NELL'AREA SCOLASTICA COMPRESA FRA LE VIE GIORDANO, BRUNETTI E BOIT	1	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	No	0,00	99
5	2019/21-20	5	029	039		04	A05 12	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA ED ADEGUAMENTO NORMATIVO DEGLI IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI - TERZO STRAL	1	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	No	0,00	99
6	2019/21-20	5	029	039		04	A06 90	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE DEI SETTE CIMITERI COMUNALI - PRIMO STRALCIO	1	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	No	0,00	99
7	2019/21-20	5	029	039		06	A03 06	LAVORI DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI FOTOVOLTAICI DI PROPRIETA' COMUNALE	1	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	No	0,00	99
8	2019/21-20	5	029	039		04	A05 08	COMPLETAMENTO MIGLIORAMENTO ANTISISMICO SISTEMAZIONE DEL TETTO E DEI SERVIZI IGIENICI DELLA SCUOLA M	1	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	No	0,00	99
9	2019/21-20	5	029	039		04	A05 08	MANUTENZIONE DI NOVE ALLOGGI DI EDILIZIA RESIDENZIALE POPOLARE (E.R.P.)	2	310.000,00	0,00	0,00	310.000,00	No	0,00	99
10	2019/21-20	5	029	039		04	A01 01	LAVORI DI RIPRISTINO DELLA CARREGGIATA IN SEGUITO A FRANA DELLA STRADA DI COLLEGAMENTO FRA LE FRAZIO	2	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	No	0,00	99
11	2019/21-20	5	029	039		04	A05 33	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE DEGLI EDIFICI COMUNALI - ANNO 2020	1	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	No	0,00	99
12	2019/21-20	5	029	039		04	A05 08	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI - ANNO 2021	1	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	No	0,00	99
13	2019/21-20	5	029	039		04	A05 33	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE DEGLI EDIFICI COMUNALI - ANNO 2021	1	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	No	0,00	99
14	2019/21-20	5	029	039		04	A05 12	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA ED ADEGUAMENTO NORMATIVO DEGLI IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI QUARTO STRALC	1	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	No	0,00	99
15	2019/21-20	5	029	039		04	A05 08	LAVORI DI ADEGUAMENTO EDIFICI SCOLASTICI ED AREE CORTILIVE - ANNO 2021	1	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	No	0,00	99

16	2019/21-20	5	029	039		04	A01 01	LAVORI DI RISEZIONAMENTO DELLA VIA G. MATTEOTTI TRATTO OVEST - QUARTO STRALCIO	1	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	No	0,00	99
										<b>3.010.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.210.000,00</b>			

### Legenda

- (1) Numero progressivo da 1 a N a partire dalle opere del primo anno.
- (2) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).
- (3) In alternativa al codice ISTAT si può inserire il codice NUTS.
- (4) Vedi Tabella 1 e Tabella 2.
- (5) Vedi art.128 comma 3 del d.lgs 163/06 e s.m. secondo le priorità indicate dall'amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1=massima priorità 3=minima priorità).
- (6) Da compilarsi solo nell'ipotesi di cui all'art. 53 commi 6-7 del dlgs.163/2006 e s.m.i. quando si tratta dell'intervento che si realizza a seguito di specifica alienazione a favore dell'appaltatore. In caso affermativo compilare la scheda 2B.
- (7) Vedi Tabella 3.

## 6.2 ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Anno di impegno fondi	Importo			Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
			Totale	Già liquidato	Da liquidare	
1	MANUTENZIONE E RISEZIONAMENTO DELLA VIA MATTEOTTI - I <sup>A</sup> STRALCIO.	2014	500.000,00	321.108,50	178.891,50	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE.
2	AMPLIAMENTO DEL PORTO PESCHERECCIO DI SCARDOVARI - VI <sup>A</sup> STRALCIO - I <sup>A</sup> INTERVENTO.	2015	1.150.000,00	1.059.286,60	90.713,40	CONTRIBUTO MINISTERIALE PER EURO 1.043.263,00, FONDI DI BILANCIO PER EURO 78.737,00, FONDI DI BILANCIO (ONERI DI URBANIZZAZIONE) PER EURO 28.000,00.
3	ADEGUAMENTO SISMICO E PREVENZIONE INCENDI DELL'ASILO NIDO DI CA' TIEPOLO.	2015	250.000,00	240.322,57	9.677,43	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE).
4	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA AGLI EDIFICI SCOLASTICI.	2015	200.000,00	162.513,78	37.486,22	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE).
5	POSIZIONAMENTO CAVIDOTTO PER PASSAGGIO SERVIZI ALLA SPIAGGIA DI BARRICATA.	2015	100.000,00	77.845,95	22.154,05	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE).
6	REALIZZAZIONE DI UN'AREA SOSTA CAMPER ATTREZZATA IN FRAZIONE CA' TIEPOLO.	2015	70.000,00	60.585,22	9.414,78	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE PER EURO 45.000,00, ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE) PER EURO 25.000,00.
7	COSTRUZIONE E GESTIONE CENTRO POLIFUNZIONALE SOCIO SANITARIO IN PORTO TOLLE FRAZIONE CA' TIEPOLO.	2015	1.000.000,00	929.440,59	70.559,41	FONDI COMUNALI.
8	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI ED AREE MERCATALI.	2016	300.000,00	208.027,70	91.972,30	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE).
9	RAZIONALIZZAZIONE DELLA VIABILITA' ED ARREDO URBANO LUNGO LA VIA KENNEDY IN FRAZIONE BOCCASSETTE.	2016	600.000,00	183.226,74	416.773,26	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE).
10	REALIZZAZIONE DI UN CAMPO DI CALCIO A 7 NELLA FRAZIONE DI BOCCASSETTE.	2016	100.000,00	89.768,01	10.231,99	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE).
11	RIQUALIFICAZIONE ED AMPLIAMENTO DELLA VIA GENOVA IN FRAZIONE DONZELLA - I STRALCIO.	2016	200.000,00	74.146,30	125.853,70	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE).
12	REALIZZAZIONE DELLA NUOVA MENSA SCOLASTICA NELL'AREA RETROSTANTE LA SCUOLA ELEMENTARE DI CA' TIEPOLO.	2016	500.000,00	201.070,34	298.929,66	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE).
13	REALIZZAZIONE DI MARCIAPIEDI LUNGO LA S.P. 37 NEL TRATTO URBANO DELLA FRAZIONE DI CA' VENIER.	2016	250.000,00	89.345,07	160.654,93	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE).
14	LAVORI DI RISEZIONAMENTO DELLA VIA G. MATTEOTTI TRATTO OVEST- II STRALCIO.	2016	700.000,00	403.558,72	296.441,28	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE).
15	RIQUALIFICAZIONE DELLA VIABILITA' NELL'AREA SCOLASTICA COMPRESA FRA LE VIE GIORDANO, BRUNETTI E BOITO - I STRALCIO.	2016	150.000,00	130.773,83	19.226,17	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE).
16	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA ED ADEGUAMENTO NORMATIVO DEGLI IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI - I STRALCIO.	2016	150.000,00	112.767,99	37.232,01	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE).
17	REALIZZAZIONE DELLA RETE DI PISTE CICLABILI NEL TERRITORIO COMUNALE - I STRALCIO.	2016	100.000,00	87.513,95	12.486,05	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE).

18	PORTO PESCHERECCIO IN LOCALITA' PILA BARBAMARCO - NONO STRALCIO	2017	600.000,00	557.273,62	42.726,38	CONTRIBUTO FEP REGIONE PER EURO 450.000,00, AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO C/CAPITALE PER EURO 150.000,00.
19	LAVORI DI ADEGUAMENTO AI FINI DEL COLLAUDO STATICO DEL PONTE IN BARCHE DI SANTA GIULIA	2017	300.000,00	19.252,91	280.747,09	CONTRIBUTO GAL FINANZIAMENTO REGIONALE PER EURO 200.000,00, CONTRIBUTO CONSVIPO PER EURO 100.000,00.
20	CREAZIONE DI NUOVI ALLOGGI PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA - D.G.R.V. 987 DEL 28.07.2015.	2017	184.533,33	83.247,20	101.286,13	AVANZO DI AMM/NE VINCOLATO C/CAPITALE
21	LAVORI RAZIONALIZZAZIONE DELLA VIABILITA' ED ARREDO URBANO LUNGO VIA KENNEDY IN FRAZIONE BOCCASLETTE - SECONDO STRALCIO DI COMPLETAMENTO.	2017	450.000,00	423.755,42	26.244,58	AVANZO DI AMM/NE VINCOLATO C/CAPITALE
22	LAVORI DI MANUTENZIONE STRADE ED AREE DI PERTINENZA DEGLI EDIFICI SCOLASTICI COMUNALI.	2017	100.000,00	37.613,60	62.386,40	AVANZO DI AMM/NE VINCOLATO C/CAPITALE
23	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE DEGLI EDIFICI COMUNALI.	2017	100.000,00	3.000,00	97.000,00	AVANZO DI AMM/NE VINCOLATO C/CAPITALE PER EURO 100.000,00, ONERI DI URBANIZZAZIONE PER EURO 30.000,00.
24	LAVORI DI MANUTENZIONE AGLI EDIFICI E PALESTRE SCOLASTICHE - ANNO 2017.	2017	139.386,24	112.248,00	27.138,24	AVANZO DI AMM/NE VINCOLATO C/CAPITALE
25	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE ED ADEGUAMENTO EDIFICI SCOLASTICI ED AREE CORTILIVE - ANNO 2018.	2018	100.000,00	14.993,80	85.006,20	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE
26	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA ED ADEGUAMENTO NORMATIVO DEGLI IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI - SECONDO STRALCIO	2018	100.000,00	26.876,00	73.124,00	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE
27	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE DEGLI EDIFICI COMUNALI - ANNO 2018.	2018	100.000,00	41.668,49	58.331,51	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE
28	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI	2018	100.000,00	42.213,02	57.786,98	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE
29	LAVORI DI RISEZIONAMENTO DELLA VIA G. MATTEOTTI TRATTO OVEST - TERZO STRALCIO	2018	500.000,00	1.361,11	498.638,89	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE
30	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA SCUOLA ELEMENTARE DI CA' TIEPOLO	2018	230.000,00	0,00	230.000,00	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE PER EURO 130.000,00 - CONTRIBUTO REGIONALE (GAL- AVEPA) PER EURO 100.000,00)

### 6.3 FONTI DI FINANZIAMENTO

#### Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	7.504.057,15	15.550.933,07	9.020.212,35	8.267.669,88	8.667.619,58	8.555.119,88	- 8,342
Contributi e trasferimenti correnti	2.523.971,13	2.388.745,10	2.592.014,06	2.864.217,28	2.770.311,31	2.770.311,31	10,501
Extratributarie	1.046.955,52	968.929,99	1.509.813,12	1.316.151,06	1.259.789,06	1.144.238,78	- 12,826
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>11.074.983,80</b>	<b>18.908.608,16</b>	<b>13.122.039,53</b>	<b>12.448.038,22</b>	<b>12.697.719,95</b>	<b>12.469.669,97</b>	<b>- 5,136</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	85.505,04	152.428,30	147.759,51	404.304,22	0,00	0,00	173,623
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>11.160.488,84</b>	<b>19.061.036,46</b>	<b>13.269.799,04</b>	<b>12.852.342,44</b>	<b>12.697.719,95</b>	<b>12.469.669,97</b>	<b>- 3,145</b>
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	788.963,45	1.146.176,14	2.449.511,20	2.575.734,32	1.273.166,79	1.273.166,79	5,152
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	6.842.971,49	5.551.493,63	4.207.337,19	4.276.099,60	0,00	0,00	1,634
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>7.631.934,94</b>	<b>6.697.669,77</b>	<b>6.656.848,39</b>	<b>6.851.833,92</b>	<b>1.273.166,79</b>	<b>1.273.166,79</b>	<b>2,929</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	13.500,00	16.666,67	16.666,67	16.666,67	23,456
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.844.500,00</b>	<b>2.847.666,67</b>	<b>2.847.666,67</b>	<b>2.847.666,67</b>	<b>0,111</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>18.792.423,78</b>	<b>25.758.706,23</b>	<b>22.771.147,43</b>	<b>22.551.843,03</b>	<b>16.818.553,41</b>	<b>16.590.503,43</b>	<b>- 0,963</b>

## Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2017	2018	2019	2020	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	6.921.007,39	15.903.642,22	10.036.835,75	9.470.162,87	- 5,645
Contributi e trasferimenti correnti	3.341.263,92	3.323.111,35	2.735.658,43	3.005.505,34	9,864
Extratributarie	1.076.904,56	947.491,91	1.659.071,92	1.496.100,00	- 9,823
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>11.339.175,87</b>	<b>20.174.245,48</b>	<b>14.431.566,10</b>	<b>13.971.768,21</b>	<b>- 3,186</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>11.339.175,87</b>	<b>20.174.245,48</b>	<b>14.431.566,10</b>	<b>13.971.768,21</b>	<b>- 3,186</b>
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	713.982,13	386.416,42	5.720.540,46	5.425.119,13	- 5,164
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	100.332,23	100.332,23	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>713.982,13</b>	<b>386.416,42</b>	<b>5.820.872,69</b>	<b>5.525.451,36</b>	<b>- 5,075</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	13.500,00	30.000,00	122,222
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	2.831.000,00	2.831.000,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.844.500,00</b>	<b>2.861.000,00</b>	<b>0,580</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>12.053.158,00</b>	<b>20.560.661,90</b>	<b>23.096.938,79</b>	<b>22.358.219,57</b>	<b>- 3,198</b>

## 6.4 ANALISI DELLE RISORSE

### 6.4.1 ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	7.504.057,15	15.550.933,07	9.020.212,35	8.267.669,88	8.667.619,58	8.555.119,88	- 8,342

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2020 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2017 (riscossioni)	2018 (riscossioni)	2019 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	6.921.007,39	15.903.642,22	10.036.835,75	9.470.162,87	- 5,645

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2019	2020	2019	2020
Prima casa	4,0000	4,0000	1.109,83	1.135,09
Altri fabbricati residenziali	10,6000	10,6000	692.667,67	708.431,78
Altri fabbricati non residenziali	10,6000	10,6000	418.073,98	427.588,74
Terreni	9,2000	9,2000	633.112,95	647.521,67
Aree fabbricabili	0,0000	0,0000	112.756,55	115.322,72
<b>TOTALE</b>			<b>1.857.720,98</b>	<b>1.900.000,00</b>

## ANALISI DELLE RISORSE

### ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

Con riferimento al triennio 2020-2022 si indicano sinteticamente la manovra su aliquote e detrazioni e tariffe dei tributi comunali e sui servizi pubblici (aumenti, riduzioni, previsioni o eliminazioni di agevolazioni).

Importanti novità ha previsto inoltre la Legge n. 160/2019 (legge di bilancio 2020) in materia di tributi locali: in particolare l'articolo 1 ai commi 738 e seguenti prevede che a decorrere dall'anno 2020, l'Imposta unica Comunale di cui all'articolo 1, comma 639, della Legge 27 Dicembre 2013, n. 147, è abolita, ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (T.A.R.I.); l'Imposta Municipale Propria (I.M.U.) è disciplinata dalle disposizioni di cui ai commi da 739 a 783. Ci sarà pertanto la riunificazione di I.M.U. e T.A.S.I., con importanti modifiche sulla manovrabilità delle aliquote.

Inoltre, a decorrere dal 2021, ci sarà la sostituzione dell'imposta comunale sulla pubblicità, del diritto sulle pubbliche affissioni e della TOSAP/COSAP in un unico canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria. Anche la T.A.R.I. verrà modificata con riferimento ai presupposti di calcolo delle tariffe.

Infine importanti novità sono state introdotte con riferimento alla riscossione coattiva, mediante l'introduzione dell'accertamento esecutivo anche per gli avvisi di accertamento dei tributi locali.

Tutte le novità di cui sopra avranno un notevole impatto in ambito tributario per l'Ente, con necessità di un'attenta riflessione sulla nuova disciplina regolamentare che dovrà essere predisposta entro il prossimo 30 Giugno 2020.

Con riferimento alle entrate tributarie si premette che, dopo ormai 4 anni di blocco della leva fiscale, dal 2019 è stato eliminato il vincolo sugli aumenti dei tributi e delle addizionali delle regioni e degli enti locali. Pertanto il Comune, già dall'esercizio in corso, è tornato libero di definire in autonomia la propria politica tributaria del triennio 2020-2022 rispetto a quanto stabilito nel 2018 (per un dettaglio si rimanda alle singole delibere tariffarie allegate al bilancio di previsione).

Tuttavia è da sottolineare che prima il D.L. 34/2019 (decreto crescita) e poi la Legge n. 160/2019 (legge di bilancio 2020) hanno introdotto novità rilevanti in ambito tributario locale, con impatto diretto sulla programmazione dell'ente. In particolare l'articolo 1 ai commi 738 e seguenti prevede che a decorrere dall'anno 2020, l'imposta unica comunale di cui all'articolo 1, comma 639, della Legge 27 Dicembre 2013, n. 147, è abolita, ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (T.A.R.I.); la nuova imposta municipale propria (I.M.U.) è disciplinata dalle disposizioni di cui ai commi da 739 a 783.

#### I.M.U.

A decorrere dall'anno 2020 viene completamente riscritta la disciplina dell'I.M.U. da parte della Legge di bilancio 2020, in particolare dall'articolo 1, commi 739 e seguenti.

Le previsioni iscritte nel bilancio 2020-2022 attualmente si riferiscono all'I.M.U. così come disciplinata dal D.Lgs. 147/2013, le cui aliquote per il 2020 saranno approvate con deliberazione di Consiglio Comunale in sede di approvazione di bilancio previsionale.

In coerenza con quanto previsto al sopra citato comma 779 della legge di bilancio 2020, entro il prossimo 30 Giugno 2020 si provvederà ad approvare le aliquote della nuova I.M.U., e a rideterminare il gettito del tributo, apportando le necessarie variazioni di bilancio.

#### Aliquote applicate anno 2019.

FATTISPECIE IMPONIBILE	ALIQUTA	DETRAZIONE
------------------------	---------	------------

ABITAZIONI PRINCIPALI A/1, A/8, A/9 E RELATIVE PERTINENZE.	0,40%	200,00
ALiquOTA ORDINARIA.	1,06%	NESSUNA
ALiquOTA TERRENI AGRICOLI.	0,92%	NESSUNA
ALiquOTA FABBRICATI CLASSIFICATI NELLE CATEGORIE CATASTALI C1, C3,C4,C5.	0,92%	NESSUNA
ALiquOTA UNITA' IMMOBILIARI CONCESSE DAL PROPRIETARIO IN USO GRADUITO A PARENTI IN LINEA RETTA DI PRIMO GRADO CHE VI RISIEDONO ANAGRAFICAMENTE E VI DIMORANO ABITUALMENTE E RELATIVE PERTINENZE.	0,76%	NESSUNA

### Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2017 (ACCERTAMENTI)	2018 (ACCERTAMENTI)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)
	1	2	3	4	5	6
I.M.U.	1.683.887,07	1.647.035,74	1.857.720,98	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00
I.M.U. (I.C.I.) da attività di accertamento.	1.649,00	8.245.226,30	1.050.304,13	495.500,00	720.500,00	608.000,00
TOTALE I.M.U.	1.685.536,07	9.892.262,04	2.908.025,11	2.395.500,00	2.620.500,00	2.508.000,00

### Valutazione dei cespiti imponibili e verifica congruità gettito iscritto.

Le aliquote e le detrazioni dell'I.M.U. sono state approvate dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 16 del 28.03.2019 e verranno presumibilmente riconfermate dal Consiglio Comunale nella seduta di approvazione del Bilancio di Previsione 2020 - 2022.

### T.A.S.I.

La TASI è stata soppressa a decorrere dal 2020 dalla Legge di bilancio 2020: in sostituzione viene prevista la nuova IMU, il cui gettito congloberà quello dell'attuale TASI, compresa la maggiorazione fino allo 0,8% prevista dal comma 677 dell'articolo 1 della Legge 27 Dicembre 2013, n. 147. In attesa dell'approvazione delle aliquote per l'anno 2020 della nuova IMU, si riportano comunque le aliquote approvate per l'anno 2020 per la TASI.

**Aliquote applicate anno 2019.**

FATTISPECIE IMPONIBILE	ALIQUOTA	DETRAZIONE
ABITAZIONI PRINCIPALI E RELATIVE PERTINENZE (ESCLUSE CATEGORIE A/1-A/8-A/9)	ABROGATA DALLA FINANZIARIA 2016	NESSUNA
ALTRI FABBRICATI - AREE EDIFICABILI	0,00%	NESSUNA
FABBRICATI RURALI AD USO STRUMENTALE	1,00%	NESSUNA

**Gettito iscritto in bilancio:**

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2017 (ACCERTAMENTI)	2018 (ACCERTAMENTI)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)
	1	2	3	4	5	6
T.A.S.I.	32.863,15	52.975,19	100.000,00	0,00	0,00	0,00

**Valutazione dei cespiti imponibili e verifica congruità gettito iscritto.**

Le aliquote e le detrazioni della T.A.S.I. sono state approvate dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 17 del 28.03.2019. Si precisa che dall'esercizio finanziario 2016 il gettito T.A.S.I. è stato decurtato dell'importo relativo all'abitazione principale, ed è stato aggiornato in relazione all'effettivo e presunto incasso.

**ADDIZIONALE COMUNALE I.R.P.E.F.****Aliquote applicate anno 2019.**

FATTISPECIE IMPONIBILE	ALIQUOTA	DETRAZIONE
REDDITO COMPLESSIVO AI FINI DELL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	0,80%	NESSUNA SOGLIA DI ESENZIONE

Si precisa che, a seguito dell'approvazione del quarto decreto del 30 Marzo 2016 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, di concerto con il Ministero

dell'Interno e la Presidenza del Consiglio dei Ministri, è stata modificata la modalità di accertamento in bilancio delle somme relative all'addizionale comunale IRPEF, come meglio dettagliato nella nota integrativa, cui si rimanda.

L'accertamento di tale entrata è conforme alla nuova modalità di contabilizzazione.

### Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2017 (ACCERTAMENTI)	2018 (ACCERTAMENTI)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)
	1	2	3	4	5	6
ADDIZIONALE COMUNALE I.R.P.E.F.	380.908,17	384.135,72	760.000,00	760.000,00	760.000,00	760.000,00

### Valutazione dei cespiti imponibili e verifica congruità gettito iscritto.

L'aliquota dell'Addizionale comunale all'I.R.P.E.F. è stata approvata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 15 del 28.03.2019, e verrà presumibilmente confermata dal Consiglio Comunale nella seduta di approvazione del Bilancio di Previsione 2020 - 2022.

## IMPOSTA DI SOGGIORNO

### Tariffe applicate anno 2019.

Tipologia struttura	Tariffa giornaliera
Albergo 1 stella	€. 1,00
Albergo 2 stelle	€. 1,00
Albergo 3 stelle	€. 1,50
Albergo 4 stelle	€. 1,80

Albergo 5 stelle	€. 1,80
Campeggi e villaggi turistici 1 stella	€. 1,00
Campeggi e villaggi turistici 2 stelle	€. 1,00
Campeggi e villaggi turistici 3 stelle	€. 1,00
Campeggi e villaggi turistici 4 stelle	€. 1,50
Campeggi e villaggi turistici 5 stelle	€. 1,50
Strutture ricettive complementari: esercizi di affittacamere, appartamenti, attività ricettive in esercizi di ristorazione, attività ricettive a conduzione familiare – bed&breakfast, unità abitative ammobiliate ad uso turistico, agriturismo, ostelli)	€. 1,00
Locazioni turistiche (articolo 27 bis L.R. 11/2013)	€. 1,00
Agriturismo, ititurismo	€. 1,00

### Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2017 (ACCERTAMENTI)	2018 (ACCERTAMENTI)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)
	1	2	3	4	5	6
IMPOSTA DI SOGGIORNO	120.042,60	120.939,40	170.000,00	50,00	180.000,00	180.000,00

### Valutazione dei cespiti imponibili e verifica della congruità gettito iscritto.

Le aliquote dell'imposta di soggiorno sono state approvate dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 18 del 20.02.2019 e vengono, alla stesura del presente documento, ridotte al 50% con atto di G.C. n. 58 del 20.05.2020.

Si precisa che il Decreto Legge n. 50/2017, così come modificato ed integrato in sede di conversione, ha introdotto il comma 7 dell'articolo 4, come di seguito indicato: "A decorrere dall'anno 2017 gli enti che hanno facoltà di applicare l'imposta di soggiorno ai sensi dell'articolo 4 del Decreto Legislativo 14 Marzo 2011, n. 23, e il contributo di soggiorno di cui all'articolo 14, comma 16, lettera e), del Decreto-Legge 31 Maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla Legge 30 Luglio 2010, n. 122, possono, in deroga all'articolo 1, comma 26, della Legge 28 Dicembre 2015, n. 208, e all'articolo 1, comma 169, della Legge 27 Dicembre 2006, n. 296, istituire o rimodulare l'imposta di soggiorno e il contributo di soggiorno medesimi»"

**IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI**

Comune di Porto Tolle (RO) - Classe V° - Tariffe D.Lgs. 507/93

comprehensive dell'aumento di Euro. 3,10 previsto dal Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 16/02/2001

Tariffe aumentate del 50% per la pubblicità OLTRE 1 mq.

**PUBBLICITA' ORDINARIA (locandine, cartelli, targhe, insegne, ecc.)**

	Sup. <u>FINO</u> a 1 mq.	Sup. <u>OLTRE</u> 1 mq. e fino a 5,5 mq.	Sup. da 5,51 a 8,5 mq.	Sup. oltre 8,5 mq.
Annuale	<b>11,362</b>	<b>17,043</b> al mq.	<b>25,564</b> al mq.	<b>34,086</b> al mq.
<b>LOCANDINE ( fino a 1 mq.) cadauna:</b>				
1 mese	<b>1,136</b>	1,704 al mq.	2,556 al mq.	3,408 al mq.
2 mesi	<b>2,272</b>	3,408 al mq.	5,112 al mq.	6,817 al mq.
3 mesi	<b>3,408</b>	5,112 al mq.	7,669 al mq.	10,225 al mq.

**PUBBLICITA' LUMINOSA**

	Sup. <u>FINO</u> a 1 mq.	Sup. <u>OLTRE</u> 1 mq. e fino a 5,5 mq.	Sup. da 5,51 a 8,5 mq.	Sup. oltre 8,5 mq.
Annuale	<b>22,724</b>	<b>34,086</b> al mq.	<b>42,607</b> al mq.	<b>51,129</b> al mq.
1 mese	<b>2,272</b>	3,408 al mq.	4,260 al mq.	5,112 al mq.
2 mesi	<b>4,544</b>	6,817 al mq.	8,521 al mq.	10,225 al mq.
3 mesi	<b>6,817</b>	10,225 al mq.	12,782 al mq.	15,338 al mq.

<b>DISTRIBUZIONE VOLANTINI</b>		<b>2,065</b>	per giorno e per ciascuna persona
<b>SONORA</b>		<b>6,197</b>	per giorno e per punto di pubblicità
<b>STRISCIONI TRASVERSALI LA STRADA</b>		<b>17,043</b>	al mq. e per ogni 15 giorni
(minimo di 15 giorni in 15 giorni)			
<b>AUTOMEZZO SUPERIORE AI 30 QUINTALI</b>		<b>74,369</b>	
<b>RIMORCHIO</b>		<b>74,369</b>	
<b>AUTOMEZZO INFERIORE AI 30 QUINTALI</b>		<b>49,579</b>	
<b>RIMORCHIO</b>		<b>49,579</b>	
<b>ALTRI VEICOLI</b>		<b>24,789</b>	
<b>PROIEZIONI:</b>	DAL 1° AL 30° GIORNO	<b>2,065</b>	al giorno
	OLTRE IL 30° GIORNO	<b>1,032</b>	al giorno
<b>AEREOMOBILI</b>		<b>49,579</b>	al giorno
<b>PALLONI FRENATI</b>		<b>24,789</b>	al giorno
<b>VISIVA CON AUTOMEZZO (minimo tassabile 1 mese)</b>			Vedi tariffa ordinaria
<b>PANNELLI LUMINOSI (messaggi variabili o in forma intermittente o lampeggiante)</b>			
	<b>FINO a 1 mq.</b>		<b>OLTRE 1 mq.</b>
Annuale	<b>33,053</b>		<b>49,579</b> al mq.

Comune di Porto Tolle (RO) - Classe V° - Tariffe D.Lgs. 507/93

<b>Tariffe aumentate del 50 % per le affissioni <u>OLTRE</u> 1 mq.</b>		
<b>PUBBLICHE AFFISSIONI</b>		
FORMATO FOGLI 70 x 100	Manifesti fino a cm. 100x140 =	2 fogli
	Manifesti fino a cm. 100x210 =	3 fogli
	Manifesti fino a cm. 140x200 =	4 fogli
	Manifesti fino a cm. 200x280 =	8 fogli
	Manifesti fino a cm. 600x280 =	24 fogli
<b>TARIFFA PER I PRIMI 10 GIORNI</b>		<b>1,548 al foglio</b>
<b>Tariffa da aggiungere per ogni periodo successivo di 5 giorni o frazione</b>		<b>0,4648</b>
<b>&gt;&gt;&gt;&gt;AFFISSIONI DI <u>SOLI</u> MANIFESTI FORMATO 70 x 100</b>		
	Manifesti fino a cm. 70x100 =	1 foglio
<b>TARIFFA PER I PRIMI 10 GIORNI</b>		<b>1,032 al foglio</b>
<b>Tariffa da aggiungere per ogni periodo successivo di 5 giorni o frazione</b>		<b>0,3099</b>

**MAGGIORAZIONI**

(da applicare sempre alla tariffa base)

- |  |                  |
|--|------------------|
| 1) Commissioni inferiori ai 50 fogli 70x100    | Aumento del 50%  |
| 2) Manifesti composti da 8 a 12 fogli compresi | Aumento del 50%  |
| 3) Manifesti superiori ai 12 fogli 70x100      | Aumento del 100% |

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	(ACCERTAMENTI)	(ACCERTAMENTI)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
	1	2	3	4	5	6
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	51.788,20	44.275,29	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	2.365,00	1.906,05	3.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00

### **Valutazione dei cespiti imponibili e verifica della congruità gettito iscritto.**

Le tariffe dell'imposta di Pubblicità e del diritto sulle Pubbliche affissioni sono state approvate dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 17 del 20.02.2019 e verranno presumibilmente riconfermate dal Consiglio Comunale nella seduta di approvazione del Bilancio di Previsione 2020 - 2022.

A seguito della sentenza della Corte Costituzionale n. 15 del 10 Gennaio 2018, risultano non più applicabili le maggiorazioni ex articolo 11, comma 10 del D.Lgs. n. 449/1997.

La Legge di bilancio 2019 interviene sulla questione, prevedendo, al comma 917 i rimborsi delle somme acquisite dai comuni a titolo di maggiorazione dell'imposta comunale sulla pubblicità e del diritto sulle pubbliche affissioni per gli anni dal 2013 al 2018 possono essere effettuati in forma rateale entro cinque anni dalla data in cui la richiesta del contribuente è diventata definitiva.

In merito alle tariffe il successivo comma 919 consente, a decorrere dal 1° gennaio 2019, l'aumento delle tariffe e dei diritti fino al 50 per cento per le superfici superiori al metro quadrato e le frazioni di esso si arrotondano a mezzo metro quadrato.

Si precisa che dal 2021 l'imposta comunale sulla pubblicità, il diritto sulle pubbliche affissioni e la TASAP/COSAP verranno sostituiti dall'unico canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria.

### **CANONE DI CONCESSIONE PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE**

#### **Tariffe applicate anno 2019.**

**TARIFFA BASE**

TARIFFA BASE	Euro per metro quadro
Occupazioni permanenti	21,81
Occupazioni temporanee al giorno	21,81

**DISTRIBUTORI DI CARBURANTI**

Località	Canone annuale per mq.
Centro abitato	38,49
Zona esterna al centro abitato	32,08

**IMPIANTI DI DISTRIBUZIONE AUTOMATICA**

Località	Canone annuale per mq.
Centro abitato	12,83
Zona esterna al centro abitato	9,63

**Gettito iscritto in bilancio:**

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2017 (ACCERTAMENTI)	2018 (ACCERTAMENTI)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)
	1	2	3	4	5	6
C.O.S.A.P.	20.777,78	20.254,26	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00

**Valutazione dei cespiti imponibili e verifica della congruità gettito iscritto.**

Le tariffe del canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche sono state approvate dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 23 del 26.02.2020 e verranno presumibilmente riconfermate dal Consiglio Comunale nella seduta di approvazione del Bilancio di Previsione 2020 - 2022.

**T.A.R.I.****Tariffe applicate anno 2019.**

Tariffa utenza non domestica	<b>KC appl</b> Coeff potenziale di produzione (per attribuzione parte fissa)	<b>KD appl</b> Coeff di produzione kg/m anno (per attribuzione)	<i>Tariffa fissa</i>	<i>Tariffa variabile</i>

			<i>parte variabile)</i>		
2 .1	MUSEI,BIBLIOTECHE,SCUOLE,ASSOCIAZIONI,LUOGHI DI CU	0,54	4,39	0,877065	1,357298
2 .2	CINEMATOGRAFI E TEATRI	0,66	5,55	1,071968	1,715946
2 .3	AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA ALCUNA VENDITA DIRET	0,66	5,55	1,071968	1,715946
2 .4	CAMPEGGI,DISTRIBUTORI CARBURANTI,IMPIANTI SPORTIVI	0,88	7,21	1,429291	2,229184
2 .5	STABILIMENTI BALNEARI	0,54	4,39	0,877065	1,357298
2 .6	ESPOSIZIONI,AUTOSALONI	0,51	4,22	0,828339	1,304737
2 .7	ALBERGHI CON RISTORAZIONE	1,20	9,85	1,949034	3,045419
2 .8	ALBERGHI SENZA RISTORAZIONE	0,95	7,25	1,542985	2,241552
2 .11	UFFICI,AGENZIE,STUDI PROFESSIONALI	1,52	12,45	2,468776	3,849286
2 .12	BANCHE ED ISTITUTI DI CREDITO	1,52	12,45	2,468776	3,849286
2 .13	NEGOZI ABBIGLIAMENTO,CALZATURE,LIBRERIA,CARTOLERIA	0,70	6,00	1,136936	1,855077
2 .14	EDICOLA,FARMACIA,TABACCAIO,PLURILICENZE	0,80	6,00	1,299356	1,855077
2 .15	NEGOZI PARTICOLARI QUALI FILATELIA,TENDE E TESSUTI	0,73	5,87	1,185662	1,814884
2 .16	BANCHI DI MERCATO BENI DUREVOLI	1,09	8,90	1,770121	2,751651
2 .17	ATTIVITA` ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE:PARRUCCHIERE,B	1,29	10,54	2,095211	3,258753
2 .18	ATTIVITA` ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE:FALEGNAME,IDRA	0,93	10,00	1,510501	3,091796
2 .19	CARROZZERIA,AUTOFFICINA,ELETTRAUTO	1,25	10,25	2,030243	3,169090
2 .20	ATTIVITA` INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE	0,92	10,00	1,494259	3,091796
2 .21	ATTIVITA` ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	0,82	6,71	1,331839	2,074595
2 .22	RISTORANTI,TRATTORIE,OSTERIE,PIZZERIE,PUB	3,00	23,00	4,872585	7,111130
2 .24	BAR,CAFFE`,PASTICCERIA	3,00	19,00	4,872585	5,874412
2 .25	SUPERMERCATO,PANE E PASTA,MACELLERIA,SALUMI E FORM	2,00	15,00	3,248390	4,637694
2 .26	PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE	1,54	15,00	2,501260	4,637694
2 .27	ORTOFRUTTA,PESCHERIE,FIORI E PIANTE,PIZZA AL TAGLI	3,00	29,40	4,872585	9,089880
2 .28	IPERMERCATI DI GENERI MISTI	1,56	19,00	2,533744	5,874412
2 .29	BANCHI DI MERCATO GENERE ALIMENTARI	3,50	28,70	5,684300	8,873322
2 .30	DISCOTECHE,NIGHT CLUB	1,48	12,00	2,403808	3,710153

	Tariffa utenza domestica	<b>KA appl</b> Coeff di adattamento per superficie (per attribuzione parte fissa)	<b>KB appl</b> Coeff proporzionale di produttività (per attribuzione parte variabile)	Tariffa fissa	Tariffa variabile
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE	0,80	0,40	0,707159	83,364971
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI	0,94	0,60	0,830912	125,047457
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI	1,05	1,00	0,928146	208,412428

1.4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI	1,14	1,40	1,007702	291,777399
1.5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI	1,23	2,00	1,087257	416,824856
1.6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI	1,30	2,50	1,149134	521,031071

### Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2017 (ACCERTAMENTI)	2018 (ACCERTAMENTI)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)
	1	2	3	4	5	6
T.A.R.I.	1.548.808,13	1.545.826,37	1.702.284,47	1.702.284,47	1.702.284,47	1.702.284,47

### Valutazione dei cespiti imponibili e verifica della congruità gettito iscritto.

Le tariffe della tassa sui rifiuti sono state approvate dal consiglio comunale con deliberazione n. 19 del 28.03.2019, sulla base del piano economico finanziario del servizio di nettezza urbana per l'esercizio finanziario 2019 - 2021 e, per l'esercizio finanziario 2020 - 2022, verranno approvate, con presumibili modifiche, dal Consiglio Comunale nella seduta di approvazione del Bilancio di Previsione 2020 - 2022.

Ai sensi di quanto disposto dal D.L. 124/2019 all'articolo 57bis, introdotto in sede di conversione dalla L. 19 Dicembre 2019, n. 157 (in G.U. 24.12.2019, n. 301), in considerazione della necessità di acquisire il piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani, prevede che per l'anno 2020 i comuni, in deroga al comma 683 dell'articolo 1 della Legge 27 Dicembre 2013, n. 147 e all'articolo 1, comma 169, della Legge 27 Dicembre 2006, n. 296, possano approvare le tariffe e i regolamenti della TARI e della tariffa corrispettiva entro il 30 Aprile. Le disposizioni si applicano anche in caso di esigenze di modifica a provvedimenti già deliberati. Pertanto il Comune di Porto Tolle ha deciso di non approvare il piano economico finanziario del servizio rifiuti, e le corrispondenti tariffe, rinviandone l'approvazione entro il 30 aprile 2020.

## FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE.

### Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2017 (ACCERTAMENTI)	2018 (ACCERTAMENTI)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)

	1	2	3	4	5	6
FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	3.634.060,64	3.496.121,86	3.316.902,77	3.347.235,41	3.347.235,41	3.347.235,41

### **Valutazione dei cespiti imponibili e verifica della congruità gettito iscritto.**

La previsione dell'esercizio finanziario 2020 corrisponde all'importo comunicato dal Ministero dell'Interno per l'esercizio finanziario 2020.

L'articolo 14 del Decreto Legge n. 50/2017 ha modificato il comma 450 dell'articolo 1 della Legge 232/2016 (legge di bilancio 2017) concernente i criteri di riparto del Fondo di Solidarietà Comunale; in particolare viene ridotta dall'8 per cento al 4 per cento il correttivo applicabile in caso di eccessiva variazione di risorse, rispetto a quelle storiche di riferimento, a seguito della perequazione, applicabile in caso di variazione positiva o negativa delle risorse di riferimento tra un anno e l'altro.

L'articolo 57, comma 1 del DL 124/2019, attraverso la riscrittura della lettera c) del comma 449 della Legge 232/2016, prevede che la percentuale delle risorse del Fondo da redistribuire tra i comuni delle regioni a statuto ordinario secondo logiche di tipo perequativo, sulla base della differenza tra le capacità fiscali e i fabbisogni standard, sia incrementata del 5 per cento annuo dall'anno 2020, sino a raggiungere il valore del 100 per cento a decorrere dall'anno 2030, al fine di consentire il passaggio graduale dal principio della spesa storica ad una distribuzione delle risorse basata su fabbisogni e capacità fiscali.

### **Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi:**

Capo Servizio Tributi.

### **Altre considerazioni e vincoli:**

Le Entrate tributarie comunali vanno assumendo sempre maggiore rilevanza nell'ambito della corretta compilazione dei bilanci di previsione: questo a seguito della volontà del legislatore di lasciare sempre maggiore responsabilità d'impostazione agli Enti Locali, sottraendone parte ai trasferimenti erariali.

### 6.4.2 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	2.523.971,13	2.388.745,10	2.592.014,06	2.864.217,28	2.770.311,31	2.770.311,31	10,501

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2020 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2017 (riscossioni)	2018 (riscossioni)	2019 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	3.341.263,92	3.323.111,35	2.735.658,43	3.005.505,34	9,864

## **Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali:**

Il Decreto Legislativo 14 Marzo 2011, n. 23 “Disposizioni in materia di Federalismo Fiscale Municipale”, entrato in vigore il 7 Aprile 2011, modifica sostanzialmente la finanza dei comuni spostando il baricentro delle loro entrate dai trasferimenti statali ad una varietà di tributi propri e di compartecipazione a tributi erariali. L'articolo 4, comma 1, del D.L. 16/12, convertito dalla Legge 44/12, in modifica dell'articolo 14, comma 6 del citato D.Lgs. 23/11, stabilisce che per i nuovi tributi derivanti dal Federalismo Fiscale i regolamenti comunali devono far riferimento al solo articolo 52 del Decreto Legislativo 446/97 e non anche all'articolo 59. L'articolo 26 D.L. 216/11, convertito dalla Legge 14/12 (mille proroghe), proroga al 31 Dicembre 2013 l'utilizzo delle risorse per lo studio del Federalismo Fiscale. Va indicato che l'importo dei trasferimenti erariali che verranno a cessare per far posto a tributi e compartecipazioni, viene stimato attorno agli 11 miliardi di Euro. Il decreto sul Federalismo Regionale prevede una analoga manovra nei confronti dei trasferimenti regionali valutata in circa 6 miliardi di Euro. Il passaggio dalla finanza derivata a quella autonoma dei comuni è valutabile in 17 miliardi di Euro, che diventano 15,55 se si tiene conto del taglio di 1,45 milioni di Euro operato dal D.L. 291/11, convertito dalla Legge 214/11. Calcolando anche gli effetti sulla finanza regionale e provinciale, si arriva ad un importo di circa 79 miliardi di Euro; una cifra di assoluto rilievo. Da notare che questa manovra da seguito al D.Lgs. 216/10 riguardante la determinazione dei Fabbisogni Standard. Fabbisogni Standard, Federalismo Fiscale e superamento, seppure graduale, della spesa storica verso un costo standard, sono strutturalmente legati tra loro e costituiscono l'architrave di un nuovo modo di governare le Autonomie Locali e Regionali più responsabile e tale da garantire la trasparenza del controllo democratico. L'articolo 1, comma 436, della Legge 147/2013 proroga fino al 2016 le attività di studio per l'approvazione del Federalismo fiscale e per le attività di riordino della spesa pubblica e miglioramento della qualità dei servizi.

Rimangono, in quanto non fiscalizzati, i trasferimenti compensativi minori introiti addizionali IRPEF (cedolare secca DLG 23/2011 e articolo 5, comma 1 e 6, D.L. 185/08), i contributi libri di testo, il Fondo Sviluppo Investimenti, che ora si chiama Fondo Intervento a Sostegno di Comuni e Province. L'articolo 2, comma 4, del D. Lgs n. 25/11 sul Federalismo Fiscale, nell'assegnare ai comuni la compartecipazione all'I.V.A., sopprime la compartecipazione all'I.R.P.E.F..

## **Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore:**

I trasferimenti Regionali rappresentano per lo più funzioni delegate, in particolare riguardano la Legge Regionale n° 28/91, che rappresenta una sorta di partita di giro. Già la Finanziaria 2001 aveva confermato la scelta di fare dei Comuni i soggetti centrali della gestione delle politiche sociali.

## **Illustrazione altri trasferimenti correlati ad attività diverse (convenzioni, elezioni, Leggi speciali ecc.):**

Dal punto di vista finanziario, non si rilevano contributi di particolare entità. L'utilizzo è finalizzato a specifiche iniziative.

## **Altre considerazioni e vincoli:**

Come segnalato nei precedenti paragrafi, la politica di riduzione dei trasferimenti ha portato, già dai precedenti esercizi finanziari, necessariamente l'Ente ad avvalersi della facoltà di applicare, e di confermare in eguale misura all'anno 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 l'Addizionale Comunale, ai sensi del

Decreto Legislativo n. 360 del 28 Settembre 1998, decreto emanato in attuazione dell' articolo 48, commi dal 10 al 12, della Legge 27 Dicembre 1997, n. 449. Il comma 26 della Legge 208/2015 ha bloccato gli aumenti dei tributi locali per il 2016, con eccezione della Tari. Il comma 42 della Legge 232/2016 prorogava tale blocco anche per l'anno 2017. Il comma 37 della Legge 205/2017 ha prorogato tale normativa per l'anno 2018. Come già premesso, dopo quattro anni di blocco di leva fiscale, dal 2019 è stato eliminato il vincolo sugli aumenti dei tributi e delle addizionali delle regioni e degli enti locali. Pertanto, il comune torna libero di definire in autonomia la propria politica tributaria del triennio 2019-2021 rispetto a quanto stabilito nel 2018: per un maggior dettaglio si rimanda alla delibera tariffaria allegata al bilancio di previsione.

**Si precisa che con Decreto del Ministero dell'Interno del 13 Dicembre 2019 (in G.U. serie generale n. 295 del 17.12.2019), è stato differito al 31 Marzo 2020 il termine per la deliberazione del Bilancio di Previsione dell'anno 2020 degli Enti Locali,** (termine differito al 30 Aprile 2020, con Decreto del Ministero dell'Interno 28 Febbraio 2020, in G.U., serie generale, n. 50 del 28.02.2020, ulteriormente differito al 31 Maggio 2020 dal D.L. 17 Marzo 2020, n. 18 "Cura Italia", articolo 107, decreto convertito in legge con modificazioni che hanno posticipato il termine ultimo al 31 Luglio 2020) **con le modalità** previste dal Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali - Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n. 267, procrastinando, alla medesima data, anche il termine per deliberare le tariffe, le aliquote d'imposta per i tributi locali e per i servizi locali, oltre che i regolamenti agganciati al documento previsionale ritenendo urgente e necessario il provvedimento in questione ai fini di una esatta determinazione delle risorse finanziarie disponibili e per procedere ad una programmazione finanziaria veritiera ed attendibile;

Gli importi dei trasferimenti rappresentano un dato di stima su indicazione dello stesso Ministero. (Si veda a tal proposito sul sito [www.finanzalocale.interno.it/apps/floc.php/in/cod/1/0](http://www.finanzalocale.interno.it/apps/floc.php/in/cod/1/0) - Trasferimenti erariali e attribuzioni di entrata da federalismo fiscale delle amministrazioni provincie, nonché attribuzioni da fondo di solidarietà comunale e contributi per i comuni.

### 6.4.3 PROVENTI EXTRATRIBUTARI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.046.955,52	968.929,99	1.509.813,12	1.316.151,06	1.259.789,06	1.144.238,78	- 12,826

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2020 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2017 (riscossioni)	2018 (riscossioni)	2019 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.076.904,56	947.491,91	1.659.071,92	1.496.100,00	- 9,823

## **Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio:**

Il titolo terzo dell'entrata individua le risorse extratributarie. Appartengono a questo aggregato i proventi dei servizi pubblici, i proventi dei beni dell'ente e gli interessi su anticipazioni e crediti. Notevole è l'impatto sociale e finanziario di queste entrate, poiché abbracciano tutte le prestazioni rese alla cittadinanza sotto forma di servizi istituzionali, servizi a domanda individuale, servizi produttivi. I proventi dei beni patrimoniali dell'ente sono costituiti dagli affitti addebitati agli utilizzatori di beni del patrimonio disponibile concessi in locazione. E' importante sottolineare che nel corso della realizzazione della programmazione vengono mantenuti i livelli tariffari in essere, attuando una calmierata pressione tariffaria dell'Ente. I livelli tariffari fissati dei servizi tengono in considerazione numerosi aspetti quali l'impatto sul bilancio, il rapporto tra prezzo e qualità del servizio, l'impatto dell'aumento della tariffa sulla domanda, il grado di socialità ed altri importanti fattori politico/ambientali.

## **Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile:**

**Con delibera di Giunta Comunale n. 63 del 27 Maggio 2020 sono stati individuati i Servizi a Domanda Individuale relativi all'esercizio finanziario 2020 precisando, per ogni servizio, la percentuale di copertura. Complessivamente il tasso di copertura si assesta, per l'anno 2020, al 46,58 %, valore superiore al 36,00%, valore minimo previsto per legge (per gli enti strutturalmente deficitari) - articolo 14, comma 1, D.L. 28 Dicembre 1989, n. 415, convertito in Legge n. 38/90.**

#### 6.4.4 ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	788.963,45	1.146.176,14	2.449.511,20	2.575.734,32	1.273.166,79	1.273.166,79	5,152
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>788.963,45</b>	<b>1.146.176,14</b>	<b>2.449.511,20</b>	<b>2.575.734,32</b>	<b>1.273.166,79</b>	<b>1.273.166,79</b>	<b>5,152</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2020 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2017 (riscossioni)	2018 (riscossioni)	2019 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	713.982,13	386.416,42	5.720.540,46	5.425.119,13	- 5,164
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	100.332,23	100.332,23	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>713.982,13</b>	<b>386.416,42</b>	<b>5.820.872,69</b>	<b>5.525.451,36</b>	<b>- 5,075</b>

## **Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio:**

Le entrate in conto capitale vanno a finanziare la spesa per infrastrutture e per l'acquisto di beni immobili, e per tutti i progetti di lungo termine che il comune intende realizzare nel suo territorio. L'andamento di questo lato delle entrate è più soggetto a variazioni che dipendono dalle scelte politiche della giunta comunale. Una parte sostanziale è rappresentata anche dalle entrate per mutui e prestiti che vengono spesso richiesti in caso di progetti di lungo termine.

Il Titolo IV rappresenta il primo titolo delle entrate in conto capitale e raggruppa i ricavi derivanti dalla vendita di beni immobili del comune, eventuali trasferimenti da parte dello Stato per la realizzazione di infrastrutture o altri progetti e la riscossione di crediti accumulati. Le voci che compongono la classificazione in esame si possono raggruppare come di seguito: Alienazione di beni patrimoniali, Trasferimenti di capitale dallo Stato, Trasferimenti di capitale dalla Regione, Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico, Trasferimenti di capitale da altri soggetti, Riscossione di crediti.

## **Altre considerazioni e illustrazioni:**

Anche per quanto riguarda gli stanziamenti del Fondo Sviluppo Investimenti, rimangono confermate le disposizioni dell'articolo 31, comma 11, della Legge n. 289/2002, secondo le quali, a decorrere dall'anno 2003, il Fondo Sviluppo Investimenti è determinato annualmente nella misura necessaria all'attribuzione dei contributi sulle rate di ammortamento dei mutui ancora in essere e dei mutui contratti o concessi ai sensi dell'articolo 46 bis del Decreto Legge 23 Febbraio 1995, n. 41, convertito con modificazioni dalla Legge 22 Marzo 1995, n. 85. Quindi il contributo in oggetto, attualmente erogato a fronte dei mutui contratti con la Cassa DD-PP. resta invariato, sia per quanto attiene l'aspetto quantitativo sia per quanto attiene alla durata del contributo stesso, anche se i mutui hanno formato oggetto di estinzione anticipata, ai termini dell'articolo 28 della Legge 23 Dicembre 1998, n. 448 (patto di stabilità interno), oppure di novazione, a termini dell'articolo 61, comma 3, della medesima Legge n. 448/98 (Circolare Ministero dell'Interno, Direzione Centrale Finanza Locale, 27 Aprile 1999, n. F.L. 19/99).

## **INDEBITAMENTO**

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 31.12.2018 ammonta a complessivi Euro 9.245.261,91.

Il Comune può ricorrere all'indebitamento, ai sensi dell'articolo 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.

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

Gli eventuali nuovi contratti di prestito verranno stipulati a tasso fisso/variabile, e solo al ricorrere delle condizioni previste dall'articolo 203 T.U.E.L. (approvazione

rendiconto esercizio precedente e avvenuta deliberazione del bilancio di previsione nel quale sono iscritti i relativi stanziamenti.

#### 6.4.5 FUTURI MUTUI PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

Descrizione	Importo del mutuo	Inizio ammortamento	Anni ammortamento	Importo totale investimento
Totale	0,00			0,00

#### 6.4.6 VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

	<b>Previsioni</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
(+) Spese interessi passivi		351.525,21	280.306,19	214.607,12
(+) Quote interessi relative a delegazioni		0,00	0,00	0,00
(-) Contributi in conto interessi		0,00	0,00	0,00
<b>(=) Spese interessi nette (Art.204 TUEL)</b>		<b>351.525,21</b>	<b>280.306,19</b>	<b>214.607,12</b>

	<b>Accertamenti 2018</b>	<b>Previsioni 2019</b>	<b>Previsioni 2020</b>
Entrate correnti	18.908.608,16	13.122.039,53	12.448.038,22

	<b>% anno 2020</b>	<b>% anno 2021</b>	<b>% anno 2022</b>
<b>% incidenza interessi passivi su entrate correnti</b>	<b>1,859</b>	<b>2,136</b>	<b>1,724</b>

### 6.4.7 RISCOSSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossione di crediti	0,00	0,00	13.500,00	16.666,67	16.666,67	16.666,67	23,456
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.844.500,00</b>	<b>2.847.666,67</b>	<b>2.847.666,67</b>	<b>2.847.666,67</b>	<b>0,111</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2020 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2017 (riscossioni)	2018 (riscossioni)	2019 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
Riscossione di crediti	0,00	0,00	13.500,00	30.000,00	122,222
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	2.831.000,00	2.831.000,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.844.500,00</b>	<b>2.861.000,00</b>	<b>0,580</b>

## **Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria:**

L'anticipazione di Tesoreria è disciplinata dall'articolo 222 del Decreto Legislativo 267/2000, il quale prevede che il Tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della Giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione. E' inoltre prevista una norma agevolativa per gli enti locali in dissesto economico-finanziario ai sensi dell'articolo 246, che abbiano adottato la deliberazione di cui all'articolo 251, comma 1, e che si trovino in condizione di grave indisponibilità di cassa, certificata congiuntamente dal responsabile del servizio finanziario e dall'organo di revisione: per tali enti il limite massimo di cui al comma 1 del presente articolo e' elevato a cinque dodicesimi per la durata di sei mesi a decorrere dalla data della predetta certificazione.

Ai sensi dell'articolo 1, comma 555 della Legge 160/2019 (legge di bilancio 2020), è stato disposto l'innalzamento fino al 31.12.2022 da tre a cinque dodicesimi del limite massimo di ricorso degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria di cui al comma 1 dell'articolo 222 del testo unico di cui al Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n. 267, al fine di agevolare il rispetto da parte degli enti locali stessi dei tempi di pagamento nelle transazioni commerciali (fino al 31.12.2019 il limite era di quattro dodicesimi).

Il comma 877 dell'articolo 1 della legge di bilancio per il 2018 ha esteso fino al 31 Dicembre 2021, anziché fino al 31.12.2017, la sospensione del regime di tesoreria unica previsto dall'articolo 7 del Decreto Legislativo 7 Agosto 1997, n. 279.

L'anticipazione di tesoreria è inoltre condizione necessaria, ai sensi dell'articolo 195, comma 2, del Decreto Legislativo n. 267/2000, per l'utilizzo di entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese non vincolate. Il comune di Porto Tolle, disponendo di un fondo di cassa sufficiente alle ordinarie esigenze dell'Ente, prevede l'utilizzo dello strumento dell'anticipazione di cassa, o l'utilizzo di entrate a specifica destinazione, per il pagamento di spese non vincolate; il bilancio è stato costruito prevedendo uno stanziamento di Euro 2.831.000,00, nei limiti fissati dalla vigente normativa.

## **Altre considerazioni e vincoli:**

In merito al limite massimo dell'anticipazione di tesoreria, con la deliberazione n. 23/2014, la Sezione Autonomie della Corte dei Conti ha chiarito che l'importo massimo che il tesoriere può concedere all'ente deve essere inteso come limite del singolo affidamento e non come valore massimo annuale. Pertanto il reintegro dell'eventuale anticipazione di cassa da parte dell' ente ricostituisce il plafond disponibile.

## 6.4.8 PROVENTI DELL'ENTE

### PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
ASILO NIDO	186.397,83	95.330,00	51,143
USO PALESTRA E IMPIANTI SPORTIVI	3.100,00	2.400,00	77,419
MENSA SCOLASTICA	316.779,70	137.000,00	43,247
ILLUMINAZIONI VOTIVA	90.000,00	43.000,00	47,777
<b>TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI</b>	<b>596.277,53</b>	<b>277.730,00</b>	<b>46,577</b>

### NOTE DEI PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Le entrate extra tributarie raggruppano al proprio interno le entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi prodotti dalla Pubblica Amministrazione, in particolare dai servizi a domanda individuale, le entrate da proventi da attività di controllo o repressione delle irregolarità o illecite, dall'esistenza d'eventuali interessi attivi su fondi non riconducibili alla tesoreria unica ed infine rimborsi ed altre entrate di natura corrente.

#### Servizi a domanda individuale.

Il dettaglio delle previsioni di entrata e spesa dei servizi a domanda individuale dell'ente è il seguente:

SERVIZI	TASSO COPERTURA definitiva Anno 2018	TASSO COPERTURA previsionale Anno 2019	ENTRATE 2020	SPESE 2020	TASSO DI COPERTURA Anno 2020	ENTRATE 2021	SPESE 2021	TASSO DI COPERTURA Anno 2021	ENTRATE 2022	SPESE 2022	TASSO DI COPERTURA Anno 2022
Soggiorni climatici e cure termali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mense scolastiche	45,13	50,81	137.000,00	316.779,70	43,25	137.000,00	291.98,51	47,01	137.000,00	285.778,01	47,94
Uso sala riunioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Asilo Nido	45,84	47,36	95.330,00	186.397,83	51,14	87.000,00	165.230,99	52,65	89.000,00	165.008,04	53,94
Uso palestra e imp.sportivi com.li	49,81	77,42	2.400,00	3.100,00	77,42	2.400,00	3.100,00	77,42	2.400,00	3.100,00	77,42

Corsi extra scolastici di insegnam. ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Illuminazioni votive	43,82	43,00	43.000,00	90.000,00	47,78	43.000,00	90.000,00	47,78	43.000,00	90.000,00	47,78
<b>TOTALE</b>	<b>45,22</b>	<b>48,38</b>	<b>277.730,00</b>	<b>596.277,53</b>	<b>46,58</b>	<b>269.400,00</b>	<b>549.729,50</b>	<b>49,01</b>	<b>271.400,00</b>	<b>543.886,05</b>	<b>49,90</b>

La delibera n. 24 del 27.05.2020 fissa la percentuale di copertura dei servizi a domanda individuale nella misura del 46,58 % per l'anno 2019.

### Proventi derivanti dalla gestione dei beni dell'ente.

I principali proventi previsti in questa tipologia sono:

Tipo di provento	Previsione iscritta anno 2020	Previsione iscritta anno 2021	Previsione iscritta anno 2022
Proventi derivanti da concessione di loculi e colombari	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Fitti reali fabbricati di proprietà	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Rimborso spese gestione casa albergo anziani	12.000,00	12.000,00	12.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>62.000,00</b>	<b>62.000,00</b>	<b>62.000,00</b>

### Altri proventi diversi.

Tipo di provento	Previsione iscritta anno 2020	Previsione iscritta anno 2021	Previsione iscritta anno 2022
Interessi attivi (diversi)	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Recuperi vari	6.300,00	6.300,00	6.300,00
Recuperi sul personale	8.000,00	8.000,00	8.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>16.300,00</b>	<b>16.300,00</b>	<b>16.300,00</b>

Con riferimento al codice della strada, la Giunta Comunale ha stabilito, con deliberazione n. 19 del 20.02.2019, la destinazione di tali proventi, al netto dell'accantonamento in bilancio del fondo crediti di dubbia esigibilità riferito agli stessi, ai sensi dell'articolo 208 del Decreto Legislativo 285/1992.

### ELENCO BENI IMMOBILI DELL'ENTE

Descrizione	Ubicazione	Canone	Note
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390001 - U.I. 1001	Via del Mare 3 - Porto Tolle - Foglio 59 mappale 210 sub 4	Euro 304,80	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390002 - U.I. 1001	Via del Mare 3 - Porto Tolle - Foglio 59 mappale 209 sub 4	Euro 0,00	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390002 - U.I. 1002	Via del Mare 3 - Porto Tolle - Foglio 59 mappale 209 sub 2	Euro 574,44	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390002 - U.I. 1003	Via del Mare 3 - Porto Tolle - Foglio 59 mappale 209 sub 1	Euro 908,76	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390002 - U.I. 1004	Via del Mare 3 - Porto Tolle - Foglio 59 mappale 209 sub 3	Euro 914,52	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390003 - U.I. 1001	Via del Mare 3 - Porto Tolle - Foglio 59 mappale 204 sub 4	Euro 609,72	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390003 - U.I. 1002	Via del Mare 3 - Porto Tolle - Foglio 59 mappale 204 sub 2	Euro 574,44	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390003 - U.I. 1003	Via del Mare 3 - Porto Tolle - Foglio 59 mappale 204 sub 1	Euro 422,88	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390003 - U.I. 1004	Via del Mare 3 - Porto Tolle - Foglio 59 mappale 204 sub 3	Euro 304,80	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390001 - U.I. 1001	Piazza Monumento Caduti 11 - Porto Tolle - Foglio 32 mappale 222 sub 2	Euro 0,00	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390005 - U.I. 1003	Piazza Monumento Caduti 11 - Porto Tolle - Foglio 32 mappale 222 sub 1	Euro 0,00	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390006 - U.I. 1001	Piazza Monumento Caduti 20 - Porto Tolle - Foglio 32 mappale 41 sub 3	Euro 1.063,70	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390006 - U.I. 1003	Piazza Monumento Caduti 15 - Porto Tolle Foglio 32 mappale 221 sub 2	Euro 0,00	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390006 - U.I. 1004	Piazza Monumento Caduti 16 - Porto Tolle Foglio 32 mappale 221 sub 4	Euro 0,00	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390050 - U.I. 1001	Villaggio delle Rose 46 - Porto Tolle Foglio 54 mappale 657	Euro 728,28	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390058 - U.I. 1001	Villaggio delle Rose 54 - Porto Tolle Foglio 54 mappale 465	Euro 726,84	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390073 - U.I. 1001	Villaggio delle Rose 70 - Porto Tolle Foglio 54 mappale 668	Euro 489,12	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390077 - U.I. 1001	Villaggio delle Rose 74 - Porto Tolle Foglio 54 mappale 674	Euro 0,00	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390097 - U.I. 1001	Via Caprera 8 - Porto Tolle - Foglio 15 mappale 120	Euro 1.170,40	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390105 - U.I. 1001	Via Po di Gnocca 199 - Porto Tolle - Foglio 57 mappale 256	Euro 344,76	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390107 - U.I. 1001	Via Po di Gnocca 195 - Porto Tolle - Foglio 57 mappale 255	Euro 689,52	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390108 - U.I. 1001	Via Po di Gnocca 193 - Porto Tolle - Foglio 57 mappale 254	Euro 689,52	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390109 - U.I. 1001	Via Po di Gnocca 191 - Porto Tolle - Foglio 57 mappale 251	Euro 380,28	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390118 - U.I. 1004	Via Curtatone 34/1 - Porto Tolle - Foglio 15 mappale 133 sub 3	Euro 0,00	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390119 - U.I. 1002	Via Curtatone 36/2 - Porto Tolle - Foglio 15 mappale 132 sub 1	Euro 1.161,80	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390120 - U.I. 1003	Via Curtatone 38/3 - Porto Tolle - Foglio 15 mappale 131 sub 1	Euro 0,00	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390120 - U.I. 1004	Via Curtatone 38/4 - Porto Tolle - Foglio 15 mappale 131 sub 3	Euro 771,12	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390121 - U.I. 1001	Via Curtatone 40/2 - Porto Tolle - Foglio 15 mappale 130 sub 3	Euro 988,20	

Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390121 - U.I. 1003	Via Curtatone 40/4 - Porto Tolle - Foglio 15 mappale 130 sub 4	Euro 667,80	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390121 - U.I. 1004	Via Curtatone 40/3 - Porto Tolle - Foglio 15 mappale 130 sub 2	Euro 437,40	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390122 - U.I. 1001	Via Curtatone 42/4 - Porto Tolle - Foglio 15 mappale 129 sub 2	Euro 0,00	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390122 - U.I. 1002	Via Curtatone 42/1 - Porto Tolle - Foglio 15 mappale 129 sub 1	Euro 434,16	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390122 - U.I. 1003	Via Curtatone 42/3 - Porto Tolle - Foglio 15 mappale 129	Euro 0,00	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390123 - U.I. 1001	Via L. Romagnoli 10/1 - Porto Tolle - Foglio 36 mappale 943 sub 1	Euro 792,84	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390123 - U.I. 1002	Via L. Romagnoli 10/1 - Porto Tolle - Foglio 36 mappale 943 sub 2	Euro 1.345,60	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390123 - U.I. 1003	Via L. Romagnoli 10/1 - Porto Tolle - Foglio 36 mappale 943 sub 3	Euro 1.465,60	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390123 - U.I. 1004	Via L. Romagnoli 10/1 - Porto Tolle - Foglio 36 mappale 943 sub 4	Euro 631,32	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390124 - U.I. 1001	Via B. Marcello 6/4 - Porto Tolle - Foglio 25 mappale 773 sub 4	Euro 0,00	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390124 - U.I. 1002	Via B. Marcello 6/2 - Porto Tolle - Foglio 25 mappale 773 sub 2	Euro 1.612,00	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390124 - U.I. 1003	Via B. Marcello 6/3 - Porto Tolle - Foglio 25 mappale 773 sub 3	Euro 1.007,50	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390124 - U.I. 1004	Via B. Marcello 6/1 - Porto Tolle - Foglio 25 mappale 773 sub 1	Euro 2.806,70	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390183 - U.I. 1002	Via Palmiro Togliatti 2 - Porto Tolle - Foglio 26 mappale 773 sub 3	Euro 3.283,70	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390183 - U.I. 1003	Via Palmiro Togliatti 3 - Porto Tolle - Foglio 26 mappale 773 sub 5	Euro 871,68	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390184 - U.I. 1003	Via Palmiro Togliatti 26 - Porto Tolle - Foglio 26 mappale 1032 sub 5	Euro 3.489,20	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390185 - U.I. 1003	Via Palmiro Togliatti 21 - Porto Tolle - Foglio 26 mappale 1003 sub 5	Euro 2.271,00	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390187 - U.I. 1002	Via Palmiro Togliatti 10 - Porto Tolle - Foglio 26 mappale 1035 sub 3	Euro 226,74	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390188 - U.I. 1001	Via P. Nenni 26 - Porto Tolle - Foglio 36 mappale 1125 sub 1	Euro 4.361,00	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390188 - U.I. 1002	Via P. Nenni 22 - Porto Tolle - Foglio 36 mappale 1125 sub 3	Euro 2.120,50	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390188 - U.I. 1003	Via P. Nenni 20 - Porto Tolle - Foglio 36 mappale 1125 sub 5	Euro 2.120,50	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390188 - U.I. 1004	Via P. Nenni 18 - Porto Tolle - Foglio 36 mappale 1125 sub 7	Euro 1.590,40	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390188 - U.I. 1005	Via P. Nenni 16 - Porto Tolle - Foglio 36 mappale 1125 sub 9	Euro 2.120,50	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390001 - U.I. 1001	Via P. Nenni 14 - Porto Tolle - Foglio 36 mappale 112 sub 1	Euro 2.126,50	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390189 - U.I. 1002	Via P. Nenni 12 - Porto Tolle - Foglio 36 mappale 112 sub 3	Euro 2.120,50	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390189 - U.I. 1003	Via P. Nenni 10 - Porto Tolle - Foglio 36 mappale 112 sub 5	Euro 0,00	
Immobile ad uso abitativo gestito dall'A.t.e.r. - Immobile 00390190 - U.I. 1001	Via E. Alessandrini 2 - Porto Tolle - Foglio 54 mappale 123 sub 1	Euro 2.240,50	
Immobile gestito direttamente dal comune - immobile ad uso abitativo	Via Merlin 4 - Porto Tolle	Euro	
Immobile gestito direttamente dal comune - immobile ad uso abitativo	Via Po di Gnocca 201 - Porto Tolle	Euro 1.200,00	
Immobile gestito direttamente dal comune - immobile ad uso abitativo	Via L. Brunetti 12 - Porto Tolle	Euro 396,00	

Immobile gestito direttamente dal comune - immobile ad uso abitativo	Via Roma 131 - Porto Tolle	Euro 1.728,00	
Immobile gestito direttamente dal comune - immobile ad uso abitativo	Via Ca' Mello Centro 11 - Porto Tolle	Euro 1.332,00	
Immobile gestito direttamente dal comune - immobile ad uso abitativo	Via Teatro 31/1 - Porto Tolle	Euro 1.296,00	
Immobile gestito direttamente dal comune - immobile ad uso abitativo	Via L. Brunetti 10 - Porto Tolle	Euro	
Immobile gestito direttamente dal comune - immobile ad uso abitativo	Via Caprera 1 - Porto Tolle	Euro 1.188,00	
Immobile gestito direttamente dal comune - immobile ad uso abitativo	Via Merlin 2 - Porto Tolle	Euro 2.820,00	
Immobile gestito direttamente dal comune - immobile ad uso abitativo	Via L. Brunetti 8 - Porto Tolle	Euro 2.724,00	
Immobile gestito direttamente dal comune - immobile ad uso abitativo	Via G. Matteotti 224 - Porto Tolle	Euro 19.800,00	Casa Albergo Anziani (10 utenti)
Ambulatori Medici - immobile ad uso ambulatorio medico	Via Curtatone 27 - Pila - Porto Tolle	Euro 197,20	Utenti: medici convenzionati Ulss 19 di base del territorio
Ambulatori Medici - immobile ad uso ambulatorio medico	Via Gonella G. - Tolle - Porto Tolle	Euro 197,20	Utenti: medici convenzionati Ulss 19 di base del territorio
Ambulatori Medici - immobile ad uso ambulatorio medico	Piazza San Giacomo 2 - Boccasette - Porto Tolle	Euro 197,20	Utenti: medici convenzionati Ulss 19 di base del territorio
Ambulatori Medici - immobile ad uso ambulatorio medico	Via Cannareggio 2 - Ca' Zuliani - Porto Tolle	Euro 197,20	Utenti: medici convenzionati Ulss 19 di base del territorio
Ambulatori Medici - immobile ad uso ambulatorio medico	Via Romagnoli L. 8 - Donzella - Porto Tolle	Euro 197,20	Utenti: medici convenzionati Ulss 19 di base del territorio
Ambulatori Medici - immobile ad uso ambulatorio medico	Via di Giulio F. 10 - Polesine Camerini - Porto Tolle	Euro 197,20	Utenti: medici convenzionati Ulss 19 di base del territorio
Ambulatori Medici - immobile ad uso ambulatorio medico	Via Longo L. 107 - Santa Giulia - Porto Tolle	Euro 197,20	Utenti: medici convenzionati Ulss 19 di base del territorio
Ambulatori Medici - immobile ad uso ambulatorio medico	Via Roma 98 - Scardovari - Porto Tolle	Euro 197,20	Utenti: medici convenzionati Ulss 19 di base del territorio
Ambulatori Medici - immobile ad uso ambulatorio medico	Via Teatro 11 - Ca' Venier - Porto Tolle	Euro 197,20	Utenti: medici convenzionati Ulss 19 di base del territorio
Ambulatori Medici - immobile ad uso ambulatorio medico	Localit Ca' Mello 13 - Ca' Mello - Porto Tolle	Euro 197,20	Utenti: medici convenzionati Ulss 19 di base del territorio
Ambulatori Medici - immobile ad uso ambulatorio medico	Via Strada del Mare - Bonelli - Porto Tolle	Euro 197,20	Utenti: medici convenzionati Ulss 19 di base del territorio

## PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2020	Provento 2021	Provento 2022
SERVIZIO CIMITERIALE	30.000,00	30.000,00	30.000,00
GESTIONE DEI FABBRICATI	52.000,00	52.000,00	52.000,00
GESTIONE BENI DIVERSI	20.000,00	20.000,00	20.000,00
<b>TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI</b>	<b>102.000,00</b>	<b>102.000,00</b>	<b>102.000,00</b>

## NOTE DEI PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

All'interno della categoria in oggetto, vengono presi in esame, per la loro particolare natura, i proventi per gli oneri derivanti da permessi da costruire.

Si pone in risalto come gli attuali strumenti urbanistici adottati possano assicurare il gettito previsto per gli oneri di urbanizzazione. La Legge Finanziaria 2005 (all'articolo 1, comma 43 Legge 30 Dicembre 2004, n. 311) ha ripristinato, a partire dall'1 Gennaio 2005, i limiti di spesa corrente a valere sugli oneri di urbanizzazione.

Il legislatore ha usato il sistema delle abrogazioni implicite di norme vigenti, vale a dire dell'articolo 12 della Legge 10/1977, sostituito dall'articolo 16 bis del Decreto Legge 318/1986, convertito in Legge 488/1986 e dell'articolo 49, comma 7, della Legge 449/1997, Legge Finanziaria 1998. Quest'ultima norma prevedeva che i proventi delle concessioni edilizie potessero essere interamente utilizzati per le spese di manutenzione ordinaria del patrimonio comunale. Già con i proventi 2005 si doveva ridurre l'uso sulla parte corrente del bilancio entro il 75%, e con quelli del 2006 entro il 50%. L'articolo 1, comma 713 della legge

finanziaria 2007, stabiliva la destinazione dell'utilizzo dei proventi delle concessioni edilizie e delle sanzioni previste dal testo unico di cui al D.P.R. 380/2001. Potevano quindi essere destinate al finanziamento delle spese del titolo primo entro i seguenti limiti: una quota pari al 50% per il finanziamento di spese correnti, una ulteriore quota pari al 25% per il finanziamento delle spese di manutenzione ordinaria del patrimonio.

Per gli anni 2008, 2009, 2010 (articolo 2, comma 8, L.F. 2008) viene stabilito che i proventi delle concessioni edilizie e delle sanzioni previste dal testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia edilizia, possono essere utilizzati: per una quota non superiore al 50% ai capitoli di spesa corrente, per una quota non superiore ad un ulteriore 25% esclusivamente per spese di manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale. E' evidente che il rimanente 25% deve essere destinato alla spesa in conto capitale. L'articolo 2, comma 41, del D. L. 225/10, convertito nella Legge 10/11 (mille proroghe) proroga tali termini per gli anni 2011 e 2012.

Con l'articolo 1, comma 4 ter, del D.L. n. 35 dell'8 Aprile 2013 (Legge di conversione n. 64 del 06 Giugno 2013) viene prorogata al 31 Dicembre 2014 la possibilità di utilizzare tali proventi nella misura del 50 % per il finanziamento di qualsiasi spesa corrente e nella misura del 25% per il finanziamento della manutenzione ordinaria del patrimonio. Con l'articolo 1, comma 536, della Legge 190/2014 (Legge Finanziaria 2015) viene prorogata al 31 Dicembre 2015 la possibilità di utilizzare tali proventi nella misura del 50 % per il finanziamento di qualsiasi spesa corrente e nella misura del 25 % per il finanziamento della manutenzione ordinaria del patrimonio. A decorrere dal 1 Gennaio 2018, i proventi per oneri di urbanizzazione sono destinati esclusivamente e senza vincoli temporali alla realizzazione e alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria, al risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate, a interventi di riuso e di rigenerazione, a interventi di demolizione di costruzioni abusive, all'acquisizione e alla realizzazione di aree verdi destinate ad uso pubblico, a interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico, nonché a interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura nell'ambito urbano (articolo 1, comma 460, Legge 232/2016).

L'utilizzo dei suddetti introiti verrà impiegato per finanziare manutenzioni straordinarie dei beni demaniali, nel settore della viabilità, dell'illuminazione pubblica, del servizio idrico integrato e dei servizi turistici, finanziando la spesa in conto capitale, come previsto dalla normativa, per un importo complessivo di Euro 100.000,00.=. Ciò nonostante verrà rispettata la quota di contributi da erogare agli edifici adibiti al culto, secondo le disposizioni vigenti. (Si veda a tal proposito il prospetto di utilizzo degli oneri di urbanizzazione da cui emerge la destinazione degli importi specifici per missioni e programmi).

### **Opere di urbanizzazione eseguite a scomputo nel triennio: entità ed opportunità:**

Secondo i principi contabili le opere acquisite a scomputo di oneri di urbanizzazione devono essere rilevate nell'attivo patrimoniale per un valore pari agli oneri non versati, iscrivendo contestualmente nella voce del passivo "conferimenti" un eguale importo. L'ultimo periodo del comma 8 dell'articolo 122 del D.Lgs. 163/2006, come integrato dall'articolo 2, comma 1, lettera c) del D.Lgs. 113/2007, ha introdotto, con decorrenza 1 Agosto 2007, l'obbligo della trasmissione, alle competenti procure Regionali della Corte dei Conti, di tutti gli atti adottati inerenti la realizzazione degli interventi a scomputo degli oneri per valori inferiori alla soglia comunitaria. Nella G.U. n. 177 del 31 Luglio 2010 è stato pubblicato il comunicato da parte dell'autorità per la vigilanza sui contratti pubblici di lavori, servizi e forniture con cui si informa che le amministrazioni che

concedono il permesso di costruire sono tenute a trasmettere all'Autorità i dati identificativi dei soggetti titolari di tale permesso, nel caso in cui allo stesso acceda una convenzione, o altro accordo, sulla realizzazione di opere a scampo degli oneri di urbanizzazione.

#### Proventi derivanti dalla monetizzazione di aree.

I proventi derivanti dalla monetizzazione di aree si caratterizzano per la manifestazione del vincolo di destinazione al finanziamento di spese in conto capitale, fatta eccezione per l'ipotesi prevista dall'articolo 193 del T.u.e.l. in presenza di debiti fuori bilancio o disavanzi di amministrazione. In tal senso si è espressa la Corte dei Conti, sezione regionale di controllo della Lombardia, con deliberazione n. 6 del 26 Giugno 2006, secondo la quale una diversa destinazione costituirebbe un manifesto depauperamento del patrimonio comunale.

#### **Individuazione della quota dei proventi da destinare a manutenzione ordinaria del patrimonio e motivazione delle scelte:**

Non viene stabilita alcuna quota dei proventi da destinare alla manutenzione ordinaria.

La Legge di Stabilità 2013 non aveva previsto alcuna proroga dell'articolo 2, comma 8, della Legge 244/2007 riguardo alla possibilità di utilizzare gli oneri di urbanizzazione nella misura del 50% per il finanziamento di spese correnti e per un ulteriore 25% esclusivamente per le spese di manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale. Non risulta peraltro abrogata la disposizione dell'articolo 49, comma 7, della Legge 449/1997 riguardante la possibilità della loro destinazione alla copertura della manutenzione ordinaria del patrimonio (mobiliare e immobiliare). Con l'articolo 1, comma 536 della Legge 23 Dicembre 2014, n. 190 viene prorogata al 31 Dicembre 2015 la possibilità di utilizzare tali proventi nella misura del 50% per il finanziamento di qualsiasi spesa corrente e nella misura del 25% per il finanziamento della manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale. Restano sempre in vigore le leggi regionali che vincolano in tutto o in parte la destinazione dei proventi in argomento: almeno il 10% per l'abbattimento delle barriere architettoniche ed almeno l'8% degli oneri di urbanizzazione secondaria da determinarsi sull'accertato dell'esercizio precedente, per contributi per il culto.

#### **Altre considerazioni e vincoli:**

Viene confermata anche una posta, inserita nei precedenti esercizi finanziari, a titolo di indennità pecuniaria, a carico dei trasgressori che abbiano costruito lavori di qualsiasi genere su beni ambientali senza la prescritta autorizzazione o in difformità della stessa, ai sensi degli articoli 163 e 164 del Decreto Legislativo del 29 Ottobre 1999, n. 490 "Testo Unico delle disposizioni legislative in materia di beni culturali e ambientali, a norma dell'articolo 1 della Legge 8 Ottobre 1997, n. 352".

## 6.5 GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		20.249.763,29			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		404.304,22	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)				
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		12.448.038,22 0,00	12.697.719,95 0,00	12.469.669,97 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)				
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		11.548.774,67 0,00 647.239,99	10.796.392,77 0,00 706.183,13	10.726.953,67 0,00 697.771,07
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)				
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		952.704,39 0,00 0,00	1.471.893,97 0,00 0,00	1.237.783,09 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>350.863,38</b>	<b>429.433,21</b>	<b>504.933,21</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)</b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			<b>350.863,38</b>	<b>429.433,21</b>	<b>504.933,21</b>

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	4.276.099,60	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	2.592.400,99	1.289.833,46	1.289.833,46
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)			
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	16.666,67	16.666,67	16.666,67
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	500.000,00	500.000,00	500.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	6.701.197,30 0,00	1.201.100,00 0,00	1.276.600,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	1.500,00	1.500,00	1.500,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)			
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>				
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>-350.863,38</b>	<b>-429.433,21</b>	<b>-504.933,21</b>

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	16.666,67	16.666,67	16.666,67
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	500.000,00	500.000,00	500.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	16.666,67	16.666,67	16.666,67
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)			
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	500.000,00	500.000,00	500.000,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>				
<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):**

Equilibrio di parte corrente (O)		350.863,38	429.433,21	504.933,21
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>350.863,38</b>	<b>429.433,21</b>	<b>504.933,21</b>

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

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

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

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

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

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

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

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

(\*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

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

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

## 6.6 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2020 - 2021 - 2022

ENTRATE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	SPESE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	20.249.763,29								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione				
Fondo pluriennale vincolato		4.680.403,82	0,00	0,00					
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.470.162,87	8.267.669,88	8.667.619,58	8.555.119,88	<i>Titolo 1 - Spese correnti</i>	14.027.310,81	11.548.774,67	10.796.392,77	10.726.953,67
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	3.005.505,34	2.864.217,28	2.770.311,31	2.770.311,31					
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	1.496.100,00	1.316.151,06	1.259.789,06	1.144.238,78					
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	4.923.619,13	2.074.234,32	771.666,79	771.666,79	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale	7.762.659,32	6.701.197,30	1.201.100,00	1.276.600,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	531.500,00	518.166,67	518.166,67	518.166,67	<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie	518.166,67	518.166,67	518.166,67	518.166,67
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>19.426.887,34</b>	<b>15.040.439,21</b>	<b>13.987.553,41</b>	<b>13.759.503,43</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>22.308.136,80</b>	<b>18.768.138,64</b>	<b>12.515.659,44</b>	<b>12.521.720,34</b>
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	100.332,23	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	952.704,39	952.704,39	1.471.893,97	1.237.783,09
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	3.962.389,19	3.855.165,00	3.855.165,00	3.855.165,00	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	4.039.590,75	3.855.165,00	3.855.165,00	3.855.165,00
<b>Totale titoli</b>	<b>26.320.608,76</b>	<b>21.726.604,21</b>	<b>20.673.718,41</b>	<b>20.445.668,43</b>	<b>Totale titoli</b>	<b>30.131.431,94</b>	<b>26.407.008,03</b>	<b>20.673.718,41</b>	<b>20.445.668,43</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>46.570.372,05</b>	<b>26.407.008,03</b>	<b>20.673.718,41</b>	<b>20.445.668,43</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>30.131.431,94</b>	<b>26.407.008,03</b>	<b>20.673.718,41</b>	<b>20.445.668,43</b>
Fondo di cassa finale presunto	16.438.940,11								

## **7. COERENZA E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON LE DISPOSIZIONI DEL PATTO DI STABILITÀ INTERNO E CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.**

La materia del controllo del debito pubblico discendente dagli obblighi imposti originariamente dal trattato di *Maastricht* relativi al patto di stabilità e crescita tra gli stati membri dell'Unione Europea, dalle disposizioni contenute nel Trattato sul funzionamento dell'Unione europea (TFUE), ed in ultimo dal Trattato sulla stabilità, sul coordinamento e sulla governance nell'Unione economica e monetaria, stipulato il 2 Marzo 2012 (e ratificato dall'Italia con legge 23 Luglio 2012, n. 114), ha subito nel tempo numerose evoluzioni, vincolando in maniera rilevante le attività degli enti.

Tra le ultime normative succedutesi, la legge di bilancio 2019 (L. 145/2018), nel dare attuazione alle sentenze della Corte Costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, ha previsto ai commi 819-826 la nuova disciplina in materia di pareggio dei saldi di bilancio, in base alla quale, le regioni a statuto speciale, le province autonome e gli enti locali, a partire dal 2019, e le regioni a statuto ordinario, a partire dal 2021, utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle sole disposizioni previste dal Decreto Legislativo 23 Giugno 2011, n. 118 (armonizzazione dei sistemi contabili). Gli enti pertanto si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, così come risultante dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del Decreto Legislativo 23 Giugno 2011, n. 118, utilizzando la versione vigente per ciascun anno di riferimento che tiene conto di eventuali aggiornamenti adottati dalla Commissione Arconet.

La legge di bilancio è poi intervenuta modificando e/o eliminando numerose sanzioni relative agli anni passati, anche nei confronti degli enti in dissesto finanziario o in piano di riequilibrio pluriennale, ai sensi, rispettivamente, dell'articolo 244 e degli articoli 243-bis e seguenti T.U.E.L., disponendo, tra l'altro, al comma 827, la disapplicazione del divieto di assunzione di personale per le amministrazioni comunali che hanno rinnovato i propri organismi nella tornata elettorale del giugno 2018.

Infine il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri del 01.08.2019 ha aggiornato gli schemi di bilancio e di rendiconto (allegati 9 e 10 al D.Lgs. 118/2011): in particolare, per quanto attiene al vigente prospetto di "Verifica degli equilibri", sono inseriti, tra le componenti valide ai fini della determinazione dell'equilibrio finale, anche lo stanziamento del fondo crediti di dubbia esigibilità, nonché gli altri stanziamenti non impegnati ma destinati a confluire nelle quote accantonate e vincolate del risultato di amministrazione. La partecipazione agli equilibri di tali componenti contabili incide, naturalmente, sulla determinazione del risultato finale.

Il citato decreto ha disposto che i nuovi allegati, validi già per il consuntivo 2019, hanno tuttavia per tale annualità solo valore conoscitivo.

Recentemente la commissione Arconet ha chiarito che, con riferimento alle modifiche apportate dal DM del Ministero dell'Economia e Finanze del 1 Agosto 2019 al prospetto degli equilibri di cui all'allegato 10 del Decreto Legislativo 23 Giugno 2011, n. 118, il Risultato di competenza (W1) e l'Equilibrio di bilancio (W2) sono stati individuati per rappresentare gli equilibri che dipendono dalla gestione del bilancio, mentre l'Equilibrio complessivo (W3) svolge la funzione di rappresentare gli effetti della gestione complessiva dell'esercizio e la relazione con il risultato di amministrazione. Pertanto, fermo restando l'obbligo di conseguire un Risultato di competenza (W1) non negativo, gli enti devono tendere al rispetto dell'Equilibrio di bilancio (W2) che rappresenta l'effettiva capacità dell'ente di garantire, anche a consuntivo, la copertura integrale, oltre che agli impegni e al ripiano del disavanzo, anche ai vincoli di destinazione e agli accantonamenti di bilancio. Ciò premesso, si segnala, in ogni caso, che a legislazione vigente non sono previste specifiche sanzioni in merito al mancato rispetto.

La verifica sugli andamenti della finanza pubblica in corso d'anno sarà effettuata dal MEF attraverso il Sistema Informativo sulle operazioni degli enti pubblici (SIOPE) introdotto dall'articolo 28 della Legge 27 Dicembre 2002, n. 289, come disciplinato dall'articolo 14 della Legge 31 Dicembre 2009, n. 196, mentre il controllo successivo verrà operato attraverso le informazioni trasmesse alla BDAP (Banca dati delle Amministrazioni pubbliche), istituita presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze dall'articolo 13 della Legge n. 196 del 2009.

Il rispetto degli equilibri di finanza pubblica è pertanto desumibile, in sede di preventivo, dal prospetto degli equilibri allegato al bilancio di previsione, cui si rinvia,

sottolineando che gli aggregati andranno costantemente monitorati in corso d'anno, con particolare riferimento all'incidenza delle nuove voci rilevanti introdotte con il Decreto MEF del 01.08.2019.

Oltre a tale equilibrio da rispettare, occorre sottolineare che la Legge n. 243/2012 che disciplina le norme fondamentali e i criteri volti ad assicurare l'equilibrio tra le entrate e le spese dei bilanci pubblici e la sostenibilità del debito del complesso delle pubbliche amministrazioni, nonché degli altri aspetti trattati dalla Legge Costituzionale n. 1 del 2012, è tuttora in vigore.

Le Sezioni Riunite in sede di controllo della Corte dei Conti, con la questione di massima n. 20/SSRRCO/QMIG/2019, in risposta alla richiesta avanzata con la deliberazione 52/2019/QMIG dell'11 Ottobre 2019 della Sezione di Controllo per il Trentino - Alto Adige/Suedtirolo, sede di Trento, hanno chiarito che le disposizioni introdotte dalla Legge Costituzionale n. 243 del 2012, tese a garantire che Regioni ed Enti locali concorrano al conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica posti in ambito europeo e strutturati secondo le regole comunitarie, coesistono con le norme aventi fonte nell'ordinamento giuridico-contabile degli enti territoriali, per garantire un complessivo equilibrio di tipo finanziario. Pertanto, gli enti territoriali hanno l'obbligo di rispettare l'equilibrio sancito dall'articolo 9, commi 1 e 1-bis, della Legge n. 243, anche quale presupposto per la legittima contrazione di indebitamento finalizzato a investimenti (articolo 10, comma 3, Legge n. 243), da interpretare secondo i principi di diritto enucleati dalla Corte Costituzionale, fermo rimanendo anche l'obbligo degli stessi enti territoriali di rispetto degli equilibri finanziari complessivi prescritti dall'ordinamento contabile di riferimento e delle altre norme di finanza pubblica che pongono limiti, qualitativi o quantitativi, all'accensione di mutui o al ricorso ad altre forme di indebitamento.

Pertanto, oltre agli equilibri di bilancio richiesti ai sensi della Legge n. 145/2018, occorre verificare il rispetto dei vincoli di finanza pubblica di cui alla Legge n. 243/2012: è stato pertanto costruito un apposito prospetto per la verifica del conseguimento di un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali, come modificato ai sensi dell'articolo 10 della Legge n. 243/2012, in aderenza a quanto previsto dalle sentenze della Corte Costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, con integrazione nel prospetto dell'avanzo di amministrazione. Da tale prospetto si evince che il Comune di Porto Tolle rispetta i vincoli di finanza pubblica di cui alla Legge n. 243/2012.

## 8. LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

In ottemperanza a quanto prescritto dall'articolo 46 comma 3 T.U.E.L., con atto di Consiglio n. 43 del 31.07.2018 sono state approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2018 - 2023 . Tali linee sono state, nel corso del mandato amministrativo, monitorate e ritirate al fine di garantirne la realizzazione.

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

<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
2	Ordine pubblico e sicurezza
3	Istruzione e diritto allo studio
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero
6	Turismo
7	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
9	Trasporti e diritto alla mobilità
10	Soccorso civile
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
12	Sviluppo economico e competitività
13	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
14	Fondi e accantonamenti
15	Debito pubblico
16	Anticipazioni finanziarie
17	Servizi per conto terzi

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'articolo 46 comma 3 del T.u.e.l., nel caso di specie del Comune di Porto Tolle è necessario sottolineare che, il documento unico di programmazione viene a concretizzarsi al termine del mandato amministrativo di questa amministrazione. Nella sezione strategica dunque, viene riportato il dettaglio dei programmi, ripartiti per missioni, che nel corso dell'anno 2023, ultimo anno amministrativo, dovrebbero trovare completa attuazione.

Si sottolinea che la programmazione dell'esercizio 2020 risulta strettamente collegata a quanto già realizzato o in corso di realizzazione nel precedente triennio

ed è fortemente condizionata dalle norme in materia di finanza pubblica e dall'obbligo di dover presentare un bilancio di previsione già coerente con l'obiettivo richiesto dalle norme in vigore.



**STATO DI ATTUAZIONE  
DELLE LINEE  
PROGRAMMATICHE  
DI MANDATO  
2020 - 2022**

**Linea programmatica: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Segreteria generale	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Ufficio tecnico	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Statistica e sistemi informativi	Spesa non prevista - Attivita' non valorizzata.
	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	Spesa non prevista - Attivita' non valorizzata.
	Risorse umane	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Altri servizi generali	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.

**Linea programmatica: 2 Ordine pubblico e sicurezza**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Sistema integrato di sicurezza urbana	Spesa non prevista - Attivita' non valorizzata.
	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 3 Istruzione e diritto allo studio**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica	Spesa non prevista - Attivita' non valorizzata.
	Altri ordini di istruzione	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	
	Istruzione universitaria	Spesa non prevista - Attivita' non valorizzata.
	Istruzione tecnica superiore	Spesa non prevista - Attivita' non valorizzata.

	Servizi ausiliari all'istruzione	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Diritto allo studio	Spesa non prevista - Attivita' non valorizzata.
	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 4 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico	Spesa non prevista - Attivita' non valorizzata.
	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 5 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Giovani	Spesa non prevista - Attivita' non valorizzata.
	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 6 Turismo**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Turismo	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 7 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 8 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	Spesa non prevista - Attivita' non valorizzata.
	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Spesa non prevista - Attivita' non valorizzata.
	Rifiuti	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Servizio idrico integrato	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	Spesa non prevista - Attivita' non valorizzata.
	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	Spesa non prevista - Attivita' non valorizzata.
	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	Spesa non prevista - Attivita' non valorizzata.
	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 9 Trasporti e diritto alla mobilità**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto ferroviario	Spesa non prevista - Attivita' non valorizzata.
	Trasporto pubblico locale	Spesa non prevista - Attivita' non valorizzata.
	Trasporto per vie d'acqua	Spesa non prevista - Attivita' non valorizzata.
	Altre modalità di trasporto	Spesa non prevista - Attivita' non valorizzata.
	Viabilità e infrastrutture stradali	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 10 Soccorso civile**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Soccorso civile	Sistema di protezione civile	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Interventi a seguito di calamità naturali	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 11 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Interventi per la disabilità	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Interventi per gli anziani	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Interventi per le famiglie	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Interventi per il diritto alla casa	Spesa non prevista - Attivita' non valorizzata.
	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Cooperazione e associazionismo	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Servizio necroscopico e cimiteriale	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 12 Sviluppo economico e competitività**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Sviluppo economico e competitività	Industria, PMI e Artigianato	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Ricerca e innovazione	Spesa non prevista - Attivita' non valorizzata.
	Reti e altri servizi di pubblica utilità	Spesa non prevista - Attivita' non valorizzata.
	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 13 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Caccia e pesca	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 14 Fondi e accantonamenti**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Fondo crediti di dubbia esigibilità	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Altri fondi	Spesa non prevista - Attivita' non valorizzata.

**Linea programmatica: 15 Debito pubblico**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Debito pubblico	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Spesa prevista nei singoli programmi.
	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.

**Linea programmatica: 16 Anticipazioni finanziarie**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.

**Linea programmatica: 17 Servizi per conto terzi**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	Spesa prevista - Attivita' valorizzata.
	Anticipazioni per il finanziamento del SSN	

## **9. RIPARTIZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO, DECLINATE IN MISSIONI E PROGRAMMI, IN COERENZA CON LA NUOVA STRUTTURA DEL BILANCIO ARMONIZZATO AI SENSI DEL D. LGS. 118/2011.**

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23.06.2011.

Nelle tabelle successive le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

## QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

### Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2020	3.380.227,46	2.398.435,08	501.500,00	0,00	6.280.162,54
	2021	3.045.952,25	100.600,00	501.500,00	0,00	3.648.052,25
	2022	3.038.329,13	105.600,00	501.500,00	0,00	3.645.429,13
2	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2020	576.737,73	12.300,00	0,00	0,00	589.037,73
	2021	526.860,09	11.500,00	0,00	0,00	538.360,09
	2022	526.960,09	12.000,00	0,00	0,00	538.960,09
4	2020	1.025.540,06	429.316,79	0,00	0,00	1.454.856,85
	2021	995.923,19	91.600,00	0,00	0,00	1.087.523,19
	2022	985.950,60	91.600,00	0,00	0,00	1.077.550,60
5	2020	213.973,61	22.704,17	0,00	0,00	236.677,78
	2021	212.225,66	21.500,00	0,00	0,00	233.725,66
	2022	211.136,46	21.500,00	0,00	0,00	232.636,46
6	2020	230.388,55	443.298,38	0,00	0,00	673.686,93
	2021	224.976,45	82.000,00	0,00	0,00	306.976,45
	2022	224.541,39	82.000,00	0,00	0,00	306.541,39
7	2020	299.351,70	62.135,28	16.666,67	0,00	378.153,65
	2021	324.643,80	202.000,00	16.666,67	0,00	543.310,47
	2022	323.063,31	202.000,00	16.666,67	0,00	541.729,98
8	2020	403.816,36	240.000,00	0,00	0,00	643.816,36
	2021	339.608,15	240.000,00	0,00	0,00	579.608,15
	2022	335.098,57	240.000,00	0,00	0,00	575.098,57
9	2020	2.006.297,19	127.099,97	0,00	0,00	2.133.397,16
	2021	1.995.273,55	86.000,00	0,00	0,00	2.081.273,55
	2022	1.985.225,49	86.000,00	0,00	0,00	2.071.225,49
10	2020	761.025,73	1.820.776,61	0,00	0,00	2.581.802,34
	2021	730.224,96	290.500,00	0,00	0,00	1.020.724,96
	2022	695.337,30	290.500,00	0,00	0,00	985.837,30
11	2020	50.000,00	30.900,70	0,00	0,00	80.900,70
	2021	40.250,00	2.000,00	0,00	0,00	42.250,00
	2022	40.950,00	2.000,00	0,00	0,00	42.950,00
12	2020	1.592.302,58	205.798,65	0,00	0,00	1.798.101,23
	2021	1.436.409,24	73.000,00	0,00	0,00	1.509.409,24
	2022	1.433.127,96	143.000,00	0,00	0,00	1.576.127,96
13	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2020	42.050,00	0,00	0,00	0,00	42.050,00
	2021	22.250,00	0,00	0,00	0,00	22.250,00
	2022	22.050,00	0,00	0,00	0,00	22.050,00
15	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2020	13.200,00	908.051,67	0,00	0,00	921.251,67
	2021	15.200,00	0,00	0,00	0,00	15.200,00
	2022	15.200,00	0,00	0,00	0,00	15.200,00
17	2020	16.000,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00
	2021	16.000,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00
	2022	16.000,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00
18	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2020	937.863,70	380,00	0,00	0,00	938.243,70
	2021	870.595,43	400,00	0,00	0,00	870.995,43
	2022	873.983,37	400,00	0,00	0,00	874.383,37
50	2020	0,00	0,00	0,00	952.704,39	952.704,39
	2021	0,00	0,00	0,00	1.471.893,97	1.471.893,97
	2022	0,00	0,00	0,00	1.237.783,09	1.237.783,09

60	2020	0,00	0,00	0,00	2.831.000,00	2.831.000,00
	2021	0,00	0,00	0,00	2.831.000,00	2.831.000,00
	2022	0,00	0,00	0,00	2.831.000,00	2.831.000,00
99	2020	0,00	0,00	0,00	3.855.165,00	3.855.165,00
	2021	0,00	0,00	0,00	3.855.165,00	3.855.165,00
	2022	0,00	0,00	0,00	3.855.165,00	3.855.165,00
<b>TOTALI</b>	<b>2020</b>	<b>11.548.774,67</b>	<b>6.701.197,30</b>	<b>518.166,67</b>	<b>7.638.869,39</b>	<b>26.407.008,03</b>
	<b>2021</b>	<b>10.796.392,77</b>	<b>1.201.100,00</b>	<b>518.166,67</b>	<b>8.158.058,97</b>	<b>20.673.718,41</b>
	<b>2022</b>	<b>10.726.953,67</b>	<b>1.276.600,00</b>	<b>518.166,67</b>	<b>7.923.948,09</b>	<b>20.445.668,43</b>

## QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

### Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2020				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	4.053.214,56	2.550.932,15	501.500,00	0,00	7.105.646,71
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	654.553,44	20.622,96	0,00	0,00	675.176,40
4	1.299.271,96	581.033,45	0,00	0,00	1.880.305,41
5	276.933,76	25.317,57	0,00	0,00	302.251,33
6	263.082,18	468.569,82	0,00	0,00	731.652,00
7	519.548,02	73.420,28	16.666,67	0,00	609.634,97
8	562.402,63	352.954,63	0,00	0,00	915.357,26
9	2.593.065,86	147.200,71	0,00	0,00	2.740.266,57
10	1.001.881,12	2.297.987,73	0,00	0,00	3.299.868,85
11	66.447,89	31.556,05	0,00	0,00	98.003,94
12	2.034.384,61	305.012,30	0,00	0,00	2.339.396,91
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	50.146,75	0,00	0,00	0,00	50.146,75
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	136.378,03	908.051,67	0,00	0,00	1.044.429,70
17	16.000,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
50	0,00	0,00	0,00	952.704,39	952.704,39
60	0,00	0,00	0,00	2.831.000,00	2.831.000,00
99	0,00	0,00	0,00	4.039.590,75	4.039.590,75
<b>TOTALI</b>	<b>14.027.310,81</b>	<b>7.762.659,32</b>	<b>518.166,67</b>	<b>7.823.295,14</b>	<b>30.131.431,94</b>

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione		01-01-2020	31-12-2022	No	No

**Descrizione della missione:**

La missione n. 1, definita Servizi istituzionali e generali, di gestione e controllo, comprende le spese di carattere generale al funzionamento complessivo dell'ente, indivisibili in relazione a specifiche finalità di spesa e quindi non riconducibili a singoli programmi. In particolare sono ricomprese le spese per:

- 1) Amministrazione, funzionamento degli organi istituzionali e supporto agli organi esecutivi e legislativi;
- 2) Amministrazione e funzionamento dei servizi di programmazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali, per la gestione dei beni demaniali e del patrimonio. Comprende le spese per incremento di attività finanziarie non attribuibili in specifiche missioni;
- 3) Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, dei servizi connessi alla gestione delle elezioni, delle attività per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale;
- 4) Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

**Motivazione delle scelte:**

Amministrazione generale e organi istituzionali: ammodernamento e sviluppo informatico interno, esterno per atti amministrativi, incremento rapporti utenza, definizione atti di settore, azione di trasparenza amministrativa.

Gestione Economico Finanziaria: Prosecuzione nell'attuazione dell'armonizzazione contabile, concorso agli obiettivi di finanza pubblica per il triennio 2020 – 2022, accorto monitoraggio delle fasi dell'Entrata (accertamenti e riscossioni) e dell'Uscita (impegni, liquidazioni e pagamenti), riduzione delle dinamiche di crescita del debito in coerenza con gli obiettivi di finanza pubblica, verifica della applicazione/attuazione delle misure di contenimento/riduzione della spesa pubblica, amalgamazione del rispetto della normativa sulla tempestività dei pagamenti con le disposizioni sulla tracciabilità, gestione della piattaforma certificazione crediti che consente ai creditori della P.A. di chiedere la certificazione dei crediti relativi a somme dovute per somministrazioni, forniture, appalti e prestazioni professionali e di tracciare le eventuali successive operazioni di anticipazione, compensazione, cessione e pagamento, a valere sui crediti certificati. Il programma comprende la gestione dei rapporti con i soggetti mutuanti, per quanto concerne la determinazione delle quote c/interessi e quote c/capitale da versare alle scadenze predeterminate. Rilevano inoltre i rapporti con la Tesoreria comunale incentrati sulla gestione di tutte le operazioni finanziarie attraverso documentazione cartacea e scambi di flussi informativi per via telematica. Non trascurabile risulta l'assistenza fornita agli organismi di controllo sia interno (Revisore Unico dei Conti) che esterno (Corte dei Conti Sezioni Unite, Corte dei Conti Sezione Controllo, per la redazione delle Linee Guida al Bilancio di Previsione e al Conto Consuntivo, Corte dei Conti Sezione Giurisdizionale per la redazione rendicontazione dei Conti Giudiziali)

Gestione Entrate Tributarie e Attività Produttive: Gestione delle Entrate Tributarie dell'Ente dando esecuzione alle norme sul federalismo fiscale. Attuazione delle forme di recupero dell'evasione/elusione fiscale. Attività di front office e back office in materia di I.U.C. (Imposta Unica Comunale). Predisposizione degli atti e dei regolamenti propedeutici al Bilancio Comunale, preparazione di proiezioni e simulazioni di gettito per le entrate di competenza.

Gestione beni Patrimoniali: Per alcuni servizi, data la complessità degli interventi, ci si avvale della collaborazione esterna anche al fine di attivare le risorse.

**Finalità da conseguire:**

Amministrazione generale e organi istituzionali: Miglioramento rapporti temporali utenza con riduzione tempi di attesa, consolidamento informatico atti, supporto organi di indirizzo e governo, modulazione o interventi per revisione pratiche concessione, contenimento e selezione delle spese gestionali correnti, riduzione utilizzo cartaceo.

Gestione Economico Finanziaria: Il T.U.E.L. - Decreto Legislativo n. 267 del 18 Agosto 2000, ha collocato il settore finanziario in un ruolo istituzionale di verificatore della veridicità delle previsioni di bilancio, del permanere degli equilibri finanziari nel corso dell'esercizio. Le Leggi di Stabilità (Leggi di Bilancio) hanno allargato i monitoraggi per quanto concerne gli equilibri di bilancio e il contenimento delle spese del personale. Gli Enti preposti alle verifiche/controlli e l'Agenzia delle Entrate, per la parte di loro rispettiva competenza, hanno affinato le loro tecniche di rilevazione predisponendo software dedicati il cui utilizzo risulta particolarmente impegnativo per la struttura.

Gestione Entrate Tributarie e Attività Produttive: Miglioramento delle capacità finanziarie dell'Ente attraverso il recupero dell'evasione ponendo, in primo piano, l'equità e la perequazione fiscale. L'omogeneità della tassazione fonderà le proprie basi su dati accertati e reali. Il recupero dell'evasione si attuerà attraverso il tempestivo accertamento della base imponibile.

Gestione beni Patrimoniali: Miglioramento dello stato del patrimonio e demanio comunale. Miglioramento del servizio illuminazione e verde pubblico, nonché della viabilità e dei servizi idrici-fognari. Incentivi nel campo del turismo per la valorizzazione del territorio.

**Risorse umane da impiegare:**

Amministrazione generale e organi istituzionali: N. 1 Capo Servizio ctg. D/4, N. 1 Istruttore ctg. C/5, N. 1 Collaboratore ctg. B/6, N. 1 ctg. A/1 addetto al protocollo.

Gestione Economico Finanziaria: N. 1 Capo Settore ctg. D/6, N. 1 Istruttore ctg. C/1. N. 1 Collaboratore Professionale ctg. B/4.

Gestione Entrate Tributarie e Attività Produttive: N. 1 Capo Servizio ctg. D/4; N. 1 Istruttore ctg. C/4.

Gestione beni Patrimoniali: N. 1 Capo Settore (a tempo determinato) ctg. D/3; N. 2 Istruttori ctg. C/4; N. 1 Istruttore ctg. C/1; N. 1 Videoterminalista B/4; N. 2 operai ctg. B; N. 1 operaio ctg. A.

**Risorse strumentali da utilizzare:**

Amministrazione generale e organi istituzionali: N. 14 computer (compresi notebook amministratori), N. 1 affrancatrice postale e N. 1 etichettatrice, N. 2 calcolatrici, N. 1 fotocopiatore multifunzione a noleggio, N. 1 autovetture, N. 5 stampanti.

Gestione Economico Finanziaria: N. 4 computer, N. 1 fotocopiatore (a noleggio), N. 4 calcolatrici, N. 2 stampanti, N. 1 stampante all in one, N. 3 distruggi documenti, N. 2 PC portatile.

Gestione Entrate Tributarie e Attività Produttive: N. 3 computer, N. 1 fotocopiatore (a noleggio), N. 3 calcolatrici, N. 1 stampante, N. 1 distruggicarta, N.1 Pc portatile.

Gestione beni Patrimoniali: N. 6 P.C. con stampanti e internet, N. 1 fotocopiatore (a noleggio); N. 2 autovetture; N. 2 veicoli commerciali. Altre attrezzature minori.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	8.267.669,88	9.470.162,87	8.667.619,58	8.555.119,88
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.453.277,65	2.453.277,65	2.446.729,04	2.446.729,04
Titolo 3 - Entrate extratributarie	668.345,00	773.542,62	591.983,00	591.983,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.501.933,79	3.062.926,04	420.666,79	420.666,79
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>12.891.226,32</b>	<b>15.759.909,18</b>	<b>12.126.998,41</b>	<b>12.014.498,71</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>6.280.162,54</b>	<b>7.105.646,71</b>	<b>3.648.052,25</b>	<b>3.645.429,13</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**

ANNO 2020				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
3.380.227,46	2.398.435,08	501.500,00		6.280.162,54
Cassa				
4.053.214,56	2.550.932,15	501.500,00		7.105.646,71

ANNO 2021				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
3.045.952,25	100.600,00	501.500,00		3.648.052,25

ANNO 2022				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
3.038.329,13	105.600,00	501.500,00		3.645.429,13

**Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza		01-01-2020	31-12-2022	No	No

**Descrizione della missione:**

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 sulle 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.

**Motivazione delle scelte:**

Politica per la sicurezza pubblica che cerchi di prevenire atti vandalici e micro criminalità.

**Finalità da conseguire:**

Con questo modello si ha l'adattamento della P.M. alla realtà locale ed al territorio, aumenta l'attenzione delle aspettative del cittadino nella sicurezza pubblica per renderlo partecipe nel raggiungimento della sicurezza oggettiva e soggettiva.

**Risorse umane da impiegare:**

N. 1 Comandante ctg. D/4; N. 2 agenti di P.L. ctg. C/4; N. 2 agente di P.L. ctg. C/2.

**Risorse strumentali da utilizzare:**

N. 6 P.C. completi, N. 2 Note Book; N. 2 autovetture; N. 1 ciclomotore; N. 2 macchine fotografiche; N. 6 apparati telefonici; N. 1 macchina da scrivere, N.1 rilevatore di velocità fisso; N. 1 rilevatore di velocità autovelox, N. 1 telelaser, N. 1 fonometro, N. 1 fotocopiatore scanner - fax a noleggio.



**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
3 Ordine pubblico e sicurezza**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.185,48	1.185,48		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	95.500,00	146.549,64	115.500,00	115.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>96.685,48</b>	<b>147.735,12</b>	<b>115.500,00</b>	<b>115.500,00</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	492.352,25	527.441,28	422.860,09	423.460,09
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>589.037,73</b>	<b>675.176,40</b>	<b>538.360,09</b>	<b>538.960,09</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
3 Ordine pubblico e sicurezza**

<b>ANNO 2020</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
576.737,73	12.300,00			589.037,73
Cassa				
654.553,44	20.622,96			675.176,40

<b>ANNO 2021</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
526.860,09	11.500,00			538.360,09

<b>ANNO 2022</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
526.960,09	12.000,00			538.960,09

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio		01-01-2020	31-12-2022	No	No

**Descrizione della missione:**

Nella missione quarta, definita "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, sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e la monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio. Il settore istruzione e formazione viene ritenuto di fondamentale importanza dall'amministrazione, come dimostrato dall'attenzione posta nei servizi che ad esso sono correlati ed in linea con le richieste pervenute all'amministrazione a diversi livelli. Per quanto riguarda i servizi all'infanzia, l'amministrazione comunale si impegna a mantenere un basso tasso di copertura della spese di compartecipazione degli utenti e effettuare nuovi investimenti con l'asilo nido, a sostenere economicamente le scuole materne paritarie con opportune convenzioni. Vengono mantenuti i servizi di scuolabus per le scuole materne statali e non statali, per le scuole elementari e le medie dell'obbligo. Viene inoltre garantito un servizio di mensa scolastica alle scuole materne ed elementari a tempo prolungato.

**Motivazione delle scelte:**

L'estensione, la conformazione e la collocazione geografica del territorio comunale creano numerose problematiche sia agli alunni delle scuole dell'obbligo, sia agli studenti delle medie superiori.

**Finalità da conseguire:**

Garantire tutti i servizi atti ad agevolare la frequenza scolastica per gli alunni delle scuole dell'obbligo e porre le condizioni per incentivare il prosieguo degli studi oltre l'obbligo scolastico.

**Risorse umane da impiegare:**

N. 1 Capo Settore ctg. D/6, N. 1 Collaboratore Professionale ctg. B/6.

**Risorse strumentali da utilizzare:**

N. 4 computer, N. 3 calcolatrici, N. 1 fotocopiatore, N. 1 fax, N. 1 distruggi documenti (tali strumenti sono gli stessi della missione n. 5).



**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
4 Istruzione e diritto allo studio**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	196.000,00	208.530,97	196.000,00	196.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		100.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>196.000,00</b>	<b>308.530,97</b>	<b>196.000,00</b>	<b>196.000,00</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.258.856,85	1.571.774,44	891.523,19	881.550,60
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>1.454.856,85</b>	<b>1.880.305,41</b>	<b>1.087.523,19</b>	<b>1.077.550,60</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
4 Istruzione e diritto allo studio**

<b>ANNO 2020</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
1.025.540,06	429.316,79			1.454.856,85
Cassa				
1.299.271,96	581.033,45			1.880.305,41

<b>ANNO 2021</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
995.923,19	91.600,00			1.087.523,19

<b>ANNO 2022</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
985.950,60	91.600,00			1.077.550,60

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		01-01-2020	31-12-2022	No	No

**Descrizione della missione:**

E' intenzione dell'amministrazione potenziare la dimensione comunitaria della biblioteca, luogo di esperienze e relazioni significative, attraverso le seguenti attività:

- mantenere e strutturare maggiormente il rapporto con le scuole del territorio;
- favorire la presenza attiva dei cittadini di tutte le età e delle associazioni presenti sul territorio nella organizzazione ordinaria e straordinaria della biblioteca;
- migliorare gli indicatori di risultato del servizio di pubblica lettura per restare al passo con le altre biblioteche del sistema bibliotecario;
- migliorare la qualità dei servizi di tipo tecnologico e comunicativo.

**Motivazione delle scelte:**

Rientrano nel campo l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione dei servizi culturali, con il sostegno alle strutture e attività culturali non finalizzate al turismo, incluso il supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

**Finalità da conseguire:**

Le funzioni esercitate in materia di cultura e beni culturali sono indirizzate verso la tutela e la piena conservazione del patrimonio di tradizioni, arte e storia dell'intera collettività locale, in tutte le sue espressioni.

**Risorse umane da impiegare:****Risorse strumentali da utilizzare:**

N. 4 computer, N. 3 calcolatrici, N. 1 fotocopiatore, N. 1 fax, N. 1 distruggi documenti (tali strumenti sono gli stessi della missione n. 4).

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	700,00	700,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti		1.230,73		
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>700,00</b>	<b>1.930,73</b>		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	235.977,78	300.320,60	233.725,66	232.636,46
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>236.677,78</b>	<b>302.251,33</b>	<b>233.725,66</b>	<b>232.636,46</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

<b>ANNO 2020</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
213.973,61	22.704,17			236.677,78
Cassa				
276.933,76	25.317,57			302.251,33

<b>ANNO 2021</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
212.225,66	21.500,00			233.725,66

<b>ANNO 2022</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
211.136,46	21.500,00			232.636,46

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero		01-01-2020	31-12-2022	No	No

**Descrizione della missione:**

Le funzioni esercitate nel campo sportivo e ricreativo riguardano la gestione dell'impiantistica sportiva in tutti i suoi aspetti, che vanno dalla costruzione e manutenzione degli impianti e delle attrezzature alla concreta gestione operativa dei servizi attivati. Queste attribuzioni si estendono fino a comprendervi l'organizzazione diretta o l'intervento contributivo nelle manifestazioni a carattere sportivo o ricreativo. Appartengono a questo genere di missione l'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 e monitoraggio delle relative politiche.

**Motivazione delle scelte:**

Mantenimento delle convenzioni in essere con le varie associazioni sportive che operano in vari settori quali calcio, tennis e volley.

**Finalità da conseguire:**

Tutela e consolidamento di tutte le attività che consentono aggregazione e socializzazione e che caratterizzano la cultura della comunità.

**Risorse umane da impiegare:**

==

**Risorse strumentali da utilizzare:**

Impianti sportivi: campi da calcio, campi da tennis, palazzetto dello sport, palestra.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>2.400,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>2.400,00</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	671.286,93	729.252,00	304.576,45	304.141,39
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>673.686,93</b>	<b>731.652,00</b>	<b>306.976,45</b>	<b>306.541,39</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

<b>ANNO 2020</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
230.388,55	443.298,38			673.686,93
Cassa				
263.082,18	468.569,82			731.652,00

<b>ANNO 2021</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
224.976,45	82.000,00			306.976,45

<b>ANNO 2022</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
224.541,39	82.000,00			306.541,39

**Missione: 7 Turismo**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
6	Turismo	Turismo		01-01-2020	31-12-2022	No	No

**Descrizione della missione:**

Le attribuzioni esercitabili nel campo turistico riguardano sia l'erogazione di servizi turistici che la realizzazione diretta o indiretta di manifestazioni a richiamo turistico. Queste funzioni possono estendersi, limitatamente agli interventi non riservati espressamente dalla legge alla regione o alla provincia, fino a prevedere l'attivazione di investimenti mirati allo sviluppo del turismo. Entrano nella missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le possibili attività di supporto e di stimolo alla programmazione, al coordinamento ed al monitoraggio delle relative politiche.

**Motivazione delle scelte:**

Sviluppare e consolidare un modello che valorizzi la naturalità e la suggestività dei luoghi. Stimolare nuove forme di coinvolgimento delle categorie economiche in genere agli eventi esistenti e nuove proposte per eventi di loro iniziativa. Potenziare l'offerta turistica integrandola con la popolazione ed il suo territorio. Programmare anticipatamente eventi da calendarizzare condividendolo con tutte le realtà e i soggetti interessati.

**Finalità da conseguire:**

Valorizzare le strutture esistenti in loco, il territorio, il patrimonio enogastronomico, i percorsi ciclabili e i locali tipici e le attività economiche in genere; creare sinergie e reti con tutti i soggetti che si occupano di turismo in loco nonché con gli interlocutori privati.

**Risorse umane da impiegare:**

Si fa riferimento al personale della missione 1, programma 4.

**Risorse strumentali da utilizzare:**

Si fa riferimento alle risorse presenti in elenco nell'inventario dell'Ente attualmente in dotazione alle attività afferenti alla presente missione.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
7 Turismo**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		100.000,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>		100.000,00		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	378.153,65	509.634,97	543.310,47	541.729,98
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>378.153,65</b>	<b>609.634,97</b>	<b>543.310,47</b>	<b>541.729,98</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
7 Turismo**

<b>ANNO 2020</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
299.351,70	62.135,28	16.666,67		378.153,65
Cassa				
519.548,02	73.420,28	16.666,67		609.634,97

<b>ANNO 2021</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
324.643,80	202.000,00	16.666,67		543.310,47

<b>ANNO 2022</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
323.063,31	202.000,00	16.666,67		541.729,98

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
7	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa		01-01-2020	31-12-2022	No	No

**Descrizione della missione:**

I principali strumenti di programmazione che interessano la gestione del territorio e l'urbanistica sono il piano regolatore generale, il piano particolareggiato e quello strutturale, il programma di fabbricazione, il piano urbanistico ed il regolamento edilizio. Questi strumenti delimitano l'assetto e l'urbanizzazione del territorio individuando i vincoli di natura urbanistica ed edilizia, con la conseguente definizione della destinazione di tutte le aree comprese nei confini. Competono all'ente locale, e rientrano nella missione, l'amministrazione, il funzionamento e fornitura di servizi ed 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.

**Motivazione delle scelte:**

Rafforzamento delle relazioni da stabilire con alcune amministrazioni in esperienze progettuali. Favorire il riutilizzo ed il recupero di aree ed immobili dismessi ed abbandonati. Individuazione di possibili strumenti di gestione del clima acustico.

**Finalità da conseguire:**

Prosecuzione nella attivazione di progetti indicati dai piani come strumenti indispensabili a dare completezza al quadro urbanistico del territorio comunale.

**Risorse umane da impiegare:**

La pianta organica è così strutturata: N. 1 Capo Servizio ctg. D/3; N. 1 Istruttore ctg. C/4, N. 1 Istruttore ctg. C/1.

**Risorse strumentali da utilizzare:**

Si fa riferimento alle risorse presenti in elenco nell'inventario dell'Ente attualmente in dotazione alle attività afferenti alla presente missione.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	351.000,00	378.475,67	351.000,00	351.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>354.500,00</b>	<b>381.975,67</b>	<b>354.500,00</b>	<b>354.500,00</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	289.316,36	533.381,59	225.108,15	220.598,57
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>643.816,36</b>	<b>915.357,26</b>	<b>579.608,15</b>	<b>575.098,57</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

<b>ANNO 2020</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
403.816,36	240.000,00			643.816,36
Cassa				
562.402,63	352.954,63			915.357,26

<b>ANNO 2021</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
339.608,15	240.000,00			579.608,15

<b>ANNO 2022</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
335.098,57	240.000,00			575.098,57

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		01-01-2020	31-12-2022	No	No

**Descrizione della missione:**

Le funzioni attribuite all'ente in materia di gestione del territorio e dell'ambiente hanno assunto una crescente importanza dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell'amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del territorio, il più possibile compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell'ambiente. La programmazione, in questo contesto, abbraccia l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, la difesa del suolo dall'inquinamento, la tutela dell'acqua e dell'aria. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei diversi servizi di igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e il servizio idrico.

**Motivazione delle scelte:**

Mantenere lo stesso livello qualitativo del decoro urbano e garantire la sicurezza dei luoghi. Utilizzare spazi verdi per promuovere iniziative volte alla sostenibilità ed al miglioramento dell'ambiente urbano e della qualità della vita, integrando varie discipline.

**Finalità da conseguire:**

Riqualificazione e manutenzione delle aree verdi esistenti ai fini della sicurezza e del decoro urbano con l'obiettivo di una maggior coesione sociale e di promozione delle vie e delle piazze.

**Risorse umane da impiegare:**

Si fa riferimento al personale della missione 1, programmi 5 e 6.

**Risorse strumentali da utilizzare:**

Si fa riferimento alle risorse presenti in elenco nell'inventario dell'Ente attualmente in dotazione alle attività afferenti alla presente missione.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	174.906,06	174.906,06	174.906,06	59.355,78
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti		1.625,00		
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>194.906,06</b>	<b>196.531,06</b>	<b>194.906,06</b>	<b>79.355,78</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.938.491,10	2.543.735,51	1.886.367,49	1.991.869,71
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>2.133.397,16</b>	<b>2.740.266,57</b>	<b>2.081.273,55</b>	<b>2.071.225,49</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

<b>ANNO 2020</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
2.006.297,19	127.099,97			2.133.397,16
Cassa				
2.593.065,86	147.200,71			2.740.266,57

<b>ANNO 2021</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
1.995.273,55	86.000,00			2.081.273,55

<b>ANNO 2022</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
1.985.225,49	86.000,00			2.071.225,49

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
9	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità		01-01-2020	31-12-2022	No	No

**Descrizione della missione:**

Le funzioni esercitate nella missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze possono abbracciare il bilancio investimenti e la gestione corrente. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la 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, coordinamento e al successivo monitoraggio delle relative politiche, eventualmente estese anche ai possibili interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e mobilità sul territorio.

**Motivazione delle scelte:**

Necessità di svolgere il proprio ruolo di pianificazione e programmazione, nei limiti delle competenze, delle scelte operate sul proprio territorio comunale perseguendo una complessiva razionalizzazione delle infrastrutture stradali che tenga conto delle funzioni e delle caratteristiche insediative e produttive.

**Finalità da conseguire:**

Garantire sicurezza sulle strade, ottimizzare i costi della pubblica illuminazione.

**Risorse umane da impiegare:**

Si fa riferimento al personale della missione 1, programmi 5 e 6.

**Risorse strumentali da utilizzare:**

Si fa riferimento alle risorse presenti in elenco nell'inventario dell'Ente attualmente in dotazione alle attività afferenti alla presente missione.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
10 Trasporti e diritto alla mobilità**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		600.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti		97.476,50		
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>		697.476,50		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.581.802,34	2.602.392,35	1.020.724,96	985.837,30
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>2.581.802,34</b>	<b>3.299.868,85</b>	<b>1.020.724,96</b>	<b>985.837,30</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
10 Trasporti e diritto alla mobilità**

ANNO 2020				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
761.025,73	1.820.776,61			2.581.802,34
Cassa				
1.001.881,12	2.297.987,73			3.299.868,85

ANNO 2021				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
730.224,96	290.500,00			1.020.724,96

ANNO 2022				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
695.337,30	290.500,00			985.837,30

**Missione: 11 Soccorso civile**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
10	Soccorso civile	Soccorso civile		01-01-2020	31-12-2022	No	No

**Descrizione della missione:**

La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. L'ente può quindi esercitare ulteriori funzioni di protezione civile, e quindi di intervento e supporto nell'attività di previsione e prevenzione delle calamità. Appartengono alla missione l'amministrazione e il funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, la previsione, la prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali. Questi ambiti abbracciano la programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile, comprese altre attività intraprese in collaborazione con strutture che sono competenti in materia di gestione delle emergenze.

**Motivazione delle scelte:**

Favorire la partecipazione ad esercitazioni di protezione civile. In tema di prevenzione e nella gestione delle eventuali situazioni di emergenza importante sarà implementare la collaborazione con i volontari della protezione civile, aumentando la sicurezza e la conoscenza degli operatori.

**Finalità da conseguire:**

Favorire i momenti formativi sul campo dei volontari. L'amministrazione intende promuovere e sviluppare con efficacia e continuità la cultura della sicurezza.

**Risorse umane da impiegare:**

L'attività è affidata a una squadra di volontari.

**Risorse strumentali da utilizzare:**

====

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
11 Soccorso civile**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	5.937,50	5.937,50		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	21.300,53	21.300,53		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>28.238,03</b>	<b>28.238,03</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	52.662,67	69.765,91	41.250,00	41.950,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>80.900,70</b>	<b>98.003,94</b>	<b>42.250,00</b>	<b>42.950,00</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
11 Soccorso civile**

ANNO 2020				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
50.000,00	30.900,70			80.900,70
Cassa				
66.447,89	31.556,05			98.003,94

ANNO 2021				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
40.250,00	2.000,00			42.250,00

ANNO 2022				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
40.950,00	2.000,00			42.950,00

**Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		01-01-2020	31-12-2022	No	No

**Descrizione della missione:**

Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente dai primi anni di vita fino all'età senile. La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio e nella programmazione di medio periodo, e questo sia per quanto riguarda la spesa corrente che gli investimenti. Questa missione include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi 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 alla cooperazione e al terzo settore che operano in questo ambito d'intervento.

**Motivazione delle scelte:**

Migliorare l'offerta dei servizi educativi attraverso la diversificazione delle tipologie di servizio offerto.

Garantire l'accessibilità e la fruibilità dei luoghi pubblici alle persone diversamente abili. Promuovere l'integrazione sociale del disabile.

Migliorare il percorso di collaborazione con le realtà associative del territorio.

**Finalità da conseguire:**

Incentivare le azioni volte verso i servizi educativi familiari.

Per quanto riguarda gli interventi a favore dei disabili, l'azione del servizio è volta a garantire gli attuali standard quali-quantitativi di erogazione di interventi e servizi a favore delle persone portatrici di handicap.

Con riferimento all'area degli anziani, l'azione del servizio è volta a mantenere gli standard quali-quantitativi degli interventi di sostegno alle persone anziane, in particolare non autosufficienti.

**Risorse umane da impiegare:**

N. 1 Capo Settore ctg. D/6; N. 1 Collaboratore Amministrativo ctg. B/6., N. 4 Educatrici all'infanzia ctg. C/4, N. 1 aiuto cuoca ctg. A/4.

**Risorse strumentali da utilizzare:**

N. 4 computer, N. 3 calcolatrici, N. 1 fotocopiatore, N. 1 distruggi documenti, vario materiale ludico-didattico presente nell'Asilo Nido comunale di Ca' Tiepolo, N. 1 pulmino per trasporto agevolato anziani e invalidi, N.1 automobile per trasporto agevolato anziani e invalidi.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	383.116,65	424.404,71	303.582,27	303.582,27
Titolo 3 - Entrate extratributarie	158.500,00	169.670,71	158.500,00	158.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>541.616,65</b>	<b>594.075,42</b>	<b>462.082,27</b>	<b>462.082,27</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.256.484,58	1.745.321,49	1.047.326,97	1.114.045,69
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>1.798.101,23</b>	<b>2.339.396,91</b>	<b>1.509.409,24</b>	<b>1.576.127,96</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

<b>ANNO 2020</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
1.592.302,58	205.798,65			1.798.101,23
Cassa				
2.034.384,61	305.012,30			2.339.396,91

<b>ANNO 2021</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
1.436.409,24	73.000,00			1.509.409,24

<b>ANNO 2022</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
1.433.127,96	143.000,00			1.576.127,96

**Missione: 14 Sviluppo economico e competitività**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
12	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività		01-01-2020	31-12-2022	No	No

**Descrizione della missione:**

L'azione dell'ente nelle più vaste tematiche economiche e produttive è spesso indirizzata a stimolare un più incisivo intervento di altre strutture pubbliche, come la regione, le provincia e la camera di commercio che, per competenza istituzionale, operano abitualmente in questo settore. Premesso questo, sono comprese in questa missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio e dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Queste attribuzioni si estendono, in taluni casi, alla valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio.

**Motivazione delle scelte:**

Fare leva sugli strumenti disponibili per incentivare il tessuto economico-produttivo.

**Finalità da conseguire:**

Favorire il dialogo con gli operatori, le associazioni di commercianti ed esercenti.

**Risorse umane da impiegare:**

Parzialmente, lo stesso della missione 1, programma 4.

**Risorse strumentali da utilizzare:**

Parzialmente, lo stesso della missione 1, programma 4.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
14 Sviluppo economico e competitività**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	42.050,00	50.146,75	22.250,00	22.050,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>42.050,00</b>	<b>50.146,75</b>	<b>22.250,00</b>	<b>22.050,00</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
14 Sviluppo economico e competitività**

<b>ANNO 2020</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
42.050,00				42.050,00
Cassa				
50.146,75				50.146,75

<b>ANNO 2021</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
22.250,00				22.250,00

<b>ANNO 2022</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
22.050,00				22.050,00

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
13	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		01-01-2020	31-12-2022	No	No

**Descrizione della missione:**

Rientrano in questa missione, con i relativi programmi, l'amministrazione, funzionamento e l'erogazione di servizi inerenti allo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agro-industriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Queste competenze, per altro secondarie rispetto l'attività prioritaria dell'ente locale, possono abbracciare sia la programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche sul territorio, in accordo con la programmazione comunitaria e statale, che gli interventi nell'ambito della politica regionale in materia di agricoltura, sistemi agro alimentari, caccia e pesca. In questo caso, come in tutti i contesti d'intervento diretto sull'economia, le risorse utilizzabili in loco sono particolarmente contenute.

**Motivazione delle scelte:**

Per l'importanza che il territorio rurale in genere riveste, è fortemente sentita l'esigenza di agire, sia direttamente che indirettamente, per favorirne lo sviluppo delle strutture economiche di produzione ed il miglioramento delle condizioni di vita delle popolazioni rurali.

**Finalità da conseguire:**

Tali obiettivi di sviluppo sono perseguibili attraverso una crescente semplificazione dei processi di gestione, favorendo la tutela ed il miglioramento del territorio, attraverso l'utilizzo di importanti risorse finanziarie emesse a disposizione dagli strumenti di programmazione regionale e comunitarie.

**Risorse umane da impiegare:**

Parzialmente, lo stesso della missione 1, programma 4.

**Risorse strumentali da utilizzare:**

Parzialmente, lo stesso della missione 1, programma 4.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	200.000,00	760.916,89		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>200.000,00</b>	<b>760.916,89</b>		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	721.251,67	283.512,81	15.200,00	15.200,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>921.251,67</b>	<b>1.044.429,70</b>	<b>15.200,00</b>	<b>15.200,00</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

ANNO 2020				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
13.200,00	908.051,67			921.251,67
Cassa				
136.378,03	908.051,67			1.044.429,70

ANNO 2021				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
15.200,00				15.200,00

ANNO 2022				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
15.200,00				15.200,00

**Missione: 20 Fondi e accantonamenti**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
14	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti		01-01-2020	31-12-2022	No	No

**Descrizione della missione:**

Questa missione, dal contenuto prettamente contabile, è destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste e al fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità. Per quanto riguarda questa ultima posta, in presenza di crediti di dubbia esigibilità l'ente effettua un accantonamento al fondo svalutazione crediti vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione. Il valore complessivo del fondo dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che presumibilmente si formeranno nell'esercizio entrante, dalla loro natura e dall'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (media tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
20 Fondi e accantonamenti**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	938.243,70	500.000,00	870.995,43	874.383,37
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>938.243,70</b>	<b>500.000,00</b>	<b>870.995,43</b>	<b>874.383,37</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
20 Fondi e accantonamenti**

<b>ANNO 2020</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
937.863,70	380,00			938.243,70
Cassa				
500.000,00				500.000,00

<b>ANNO 2021</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
870.595,43	400,00			870.995,43

<b>ANNO 2022</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
873.983,37	400,00			874.383,37

**Missione: 50 Debito pubblico**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
15	Debito pubblico	Debito pubblico		01-01-2020	31-12-2022	No	No

**Descrizione della missione:**

La missione, di stretta natura finanziaria, è destinata a contenere gli stanziamenti di spesa destinati al futuro pagamento delle quote interessi e capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente con relative spese accessorie, oltre alle anticipazioni straordinarie. In luogo di questa impostazione cumulativa, la norma contabile prevede la possibile allocazione degli oneri del debito pubblico in modo frazionato dentro la missione di appartenenza. Rientrano in questo ambito le spese da sostenere per il pagamento degli interessi e capitale relativo alle risorse finanziarie acquisite con 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 di stretta competenza dell'ente.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
50 Debito pubblico**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	952.704,39	952.704,39	1.471.893,97	1.237.783,09
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>952.704,39</b>	<b>952.704,39</b>	<b>1.471.893,97</b>	<b>1.237.783,09</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
50 Debito pubblico**

<b>ANNO 2020</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
			952.704,39	952.704,39
Cassa				
			952.704,39	952.704,39

<b>ANNO 2021</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
			1.471.893,97	1.471.893,97

<b>ANNO 2022</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
			1.237.783,09	1.237.783,09

**Missione: 60 Anticipazioni finanziarie**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
16	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie		01-01-2020	31-12-2022	No	No

**Descrizione della missione:**

Questa missione comprende le spese sostenute dall'ente per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria. Queste anticipazioni di fondi vengono concesse dal tesoriere per fronteggiare momentanee esigenze di cassa e di liquidità in seguito alla mancata corrispondenza tra previsioni di incasso e relativo fabbisogno di cassa per effettuare i pagamenti. Questo genere di anticipazione è ammessa entro determinati limiti stabiliti dalla legge. In questo comparto sono collocate anche le previsioni di spesa per il pagamento degli interessi passivi addebitati all'ente in seguito all'avvenuto utilizzo nel corso dell'anno dell'anticipazione di tesoreria. Questi oneri sono imputati al titolo primo della spesa (spese correnti).

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
60 Anticipazioni finanziarie**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>2.831.000,00</b>	<b>2.831.000,00</b>	<b>2.831.000,00</b>	<b>2.831.000,00</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
60 Anticipazioni finanziarie**

<b>ANNO 2020</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
			2.831.000,00	2.831.000,00
Cassa				
			2.831.000,00	2.831.000,00

<b>ANNO 2021</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
			2.831.000,00	2.831.000,00

<b>ANNO 2022</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
			2.831.000,00	2.831.000,00

**Missione: 99 Servizi per conto terzi**

<b>Linea</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ambito strategico</b>	<b>Soggetti interessati</b>	<b>Data inizio</b>	<b>Data fine</b>	<b>Contributo G.A.P.</b>	<b>Sezione operativa</b>
17	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi		01-01-2020	31-12-2022	No	No

**Descrizione della missione:**

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 di terzi; anticipazione di fondi per il servizio economato; restituzione di depositi per spese contrattuali.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
99 Servizi per conto terzi**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	3.855.165,00	4.039.590,75	3.855.165,00	3.855.165,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>3.855.165,00</b>	<b>4.039.590,75</b>	<b>3.855.165,00</b>	<b>3.855.165,00</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
99 Servizi per conto terzi**

<b>ANNO 2020</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
			3.855.165,00	3.855.165,00
Cassa				
			4.039.590,75	4.039.590,75

<b>ANNO 2021</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
			3.855.165,00	3.855.165,00

<b>ANNO 2022</b>				
Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza				
			3.855.165,00	3.855.165,00

# SEZIONE OPERATIVA

## 10. LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del DUP. In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è composta da una parte descrittiva che individua, per ogni singolo programma della missione, i progetti/interventi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica; e da una parte contabile nella quale per ogni programma di ciascuna missione sono individuate le risorse finanziarie, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici, costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

La sezione operativa si struttura in due parti fondamentali:

Parte 1, contiene un'analisi generale dell'entrata, l'individuazione dei programmi ricompresi nelle missioni, gli orientamenti circa i contenuti dei diversi vincoli di finanza pubblica;

Parte 2, contenente la programmazione dettagliata, relativamente all'arco temporale di riferimento del Documento Unico di Programmazione, dei lavori pubblici svolta in conformità ad programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali di cui all'articolo 21 del D.Lgs. n. 50 del 2016, degli acquisti di beni e servizi svolta in conformità al programma biennale di forniture e servizi di cui all'articolo 21, comma 6 del D.Lgs. n. 50 del 2016, della programmazione del fabbisogno di personale e delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio.

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

Nelle pagine successive viene riportata la ripartizione dei programmi/progetti e degli interventi suddivisi per missione di Bilancio, in particolare:

- la colonna “AMBITO STRATEGICO” indica il progetto strategico (durata triennale/quinquennale);
- la colonna “AMBITO OPERATIVO” indica l'intervento (azione annuale annuale/triennale).

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella Sezione Operativa del DUP. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

# **SEZIONE OPERATIVA**

## **Parte nr. 1**

Nella Parte 1 della SeO del DUP sono individuati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi

che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento della SeO del DUP.

La definizione degli obiettivi dei programmi che l'ente intende realizzare deve avvenire in modo coerente con gli obiettivi strategici definiti nella SeS.

Per ogni programma devono essere definite le finalità e gli obiettivi annuali e pluriennali che si intendono perseguire, la motivazione delle scelte effettuate ed individuate le risorse finanziarie, umane e strumentali ad esso destinate.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici contenuti nella SeS e costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione. L'individuazione delle finalità e la fissazione degli obiettivi per i programmi deve "guidare", negli altri strumenti di programmazione, l'individuazione dei progetti strumentali alla loro realizzazione e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

La parte prima della sezione operativa ha il compito quindi di palesare le risorse che l'Ente ha intenzione di reperire, la natura delle stesse, come vengano impiegate ed a quali programmi vengano assegnate.

Il concetto di risorsa è ampio e non coincide solo con quelle a natura finanziaria ma deve essere implementata anche dalle risorse umane e strumentali che verranno assegnate in sede di Piano Esecutivo di Gestione.

## **ANALISI DELLE RISORSE**

La Sezione operativa del DUP comprende, per la parte entrata, una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli.

Comprende altresì la formulazione degli indirizzi in materia di tributi e di tariffe dei servizi, quale espressione dell'autonomia impositiva e finanziaria dell'ente in connessione con i servizi resi e con i relativi obiettivi di servizio.

I mezzi finanziari necessari per la realizzazione dei programmi all'interno delle missioni devono essere "valutati", e cioè:

- a) individuati quanto a tipologia;
- b) quantificati in relazione al singolo cespite;
- c) descritti in rapporto alle rispettive caratteristiche;
- d) misurati in termini di gettito finanziario.

Contestualmente devono essere individuate le forme di finanziamento, avuto riguardo alla natura dei cespiti, se ricorrenti e ripetitivi - quindi correnti - oppure se straordinari.

Il documento deve comprendere la valutazione e gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti, sulla capacità di indebitamento e soprattutto sulla relativa sostenibilità in termini di equilibri di bilancio e sulla compatibilità con i vincoli di finanza pubblica. Particolare attenzione deve essere posta sulla compatibilità con i vincoli di finanza pubblica.

Peculiare attenzione va posta alle nuove forme di indebitamento, che vanno attentamente valutate nella loro portata e nei riflessi che provocano nella gestione dell'anno in corso ed in quelle degli anni successivi.

Entrando nello specifico dell'analisi delle risorse, si evidenzia che la relativa trattazione è già stata anticipata al paragrafo 6.4, punto a cui si rinvia.

## **INDIVIDUAZIONE DEI PROGRAMMI**

Il programma è il cardine della programmazione e, di conseguenza, il contenuto dei programmi deve esprimere il momento chiave della predisposizione del bilancio finalizzato alla gestione delle funzioni fondamentali dell'ente.

Il contenuto del programma è l'elemento fondamentale della struttura del sistema di bilancio ed il perno intorno al quale definire i rapporti tra organi di governo, e tra questi e la struttura organizzativa e delle responsabilità di gestione dell'ente, nonché per la corretta informazione sui contenuti effettivi delle scelte dell'amministrazione agli utilizzatori del sistema di bilancio.

I programmi devono essere analiticamente definiti in modo da costituire la base sulla quale implementare il processo di definizione degli indirizzi e delle scelte che deve, successivamente, portare, tramite la predisposizione e l'approvazione del PEG, all'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnate con associato l'andamento della spesa nel triennio oggetto del Documento Unico di Programmazione.

### Descrizione Programma.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente.

Comprende le spese relative all'ufficio del Sindaco; 2) compenso agli organi legislativi e agli organi di governo: consiglio e giunta; 3) compenso al Revisore dei Conti; 4) coperture assicurative degli amministratori, dei dipendenti comunali e del patrimonio immobiliare dell'ente.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali	01-01-2020	31-12-2022	No		

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	261.440,62	313.438,08	263.903,36	268.262,57
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>261.440,62</b>	<b>313.438,08</b>	<b>263.903,36</b>	<b>268.262,57</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019		Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	50.416,74	Previsione di competenza	247.643,36	255.440,62	254.903,36	254.262,57
			di cui già impegnate		28.542,72	18.600,00	2.500,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	275.681,87	305.857,36		
2	Spese in conto capitale	1.580,72	Previsione di competenza	5.000,00	6.000,00	9.000,00	14.000,00
			di cui già impegnate		751,52		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.375,76	7.580,72		

	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>51.997,46</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>252.643,36</b>	<b>261.440,62</b>	<b>263.903,36</b>	<b>268.262,57</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>29.294,24</b>	<b>18.600,00</b>	<b>2.500,00</b>
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>281.057,63</b>	<b>313.438,08</b>		

### Descrizione Programma.

Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberativa degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo. Comprende le spese relative: allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Comunale, 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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Segreteria generale	01-01-2020	31-12-2022	No		

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	100,00	100,00	100,00	100,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	22.000,00	22.046,97	22.000,00	22.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	80.000,00	93.348,84	80.000,00	80.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>102.100,00</b>	<b>115.495,81</b>	<b>102.100,00</b>	<b>102.100,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	485.286,10	555.093,57	419.459,79	419.459,79
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>587.386,10</b>	<b>670.589,38</b>	<b>521.559,79</b>	<b>521.559,79</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019		Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	81.934,08	Previsione di competenza	586.509,44	583.386,10	516.559,79	516.559,79
			di cui già impegnate		90.836,21	3.332,55	4.529,18
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	640.997,49	665.320,18		
2	Spese in conto capitale	1.269,20	Previsione di competenza	4.000,00	4.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.002,90	5.269,20		

	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>83.203,28</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>590.509,44</b>	<b>587.386,10</b>	<b>521.559,79</b>	<b>521.559,79</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>90.836,21</b>	<b>3.332,55</b>	<b>4.529,18</b>
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>645.000,39</b>	<b>670.589,38</b>		

### Descrizione Programma.

Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale. Comprende le spese per la formulazione, il coordinamento ed 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. Comprende le spese per incremento di attività finanziarie non direttamente attribuibili a specifiche missioni di spesa. Pur non formalmente ed esplicitamente attribuite, vengono svolte le attività di coordinamento 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 documenti propedeutici al bilancio con la finalità di programmazione e controllo dell'ente.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	01-01-2020	31-12-2022	No		

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.446.729,04	2.446.729,04	2.446.729,04	2.446.729,04
Titolo 3 - Entrate extratributarie	42.200,00	46.018,97	39.900,00	39.900,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	265.166,79	370.166,79	265.166,79	265.166,79
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>2.754.095,83</b>	<b>2.862.914,80</b>	<b>2.751.795,83</b>	<b>2.751.795,83</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>-1.984.636,37</b>	<b>-2.081.867,67</b>	<b>-2.000.842,61</b>	<b>-2.000.890,62</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>769.459,46</b>	<b>781.047,13</b>	<b>750.953,22</b>	<b>750.905,21</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019		Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	11.587,67	Previsione di competenza	251.178,46	267.459,46	248.953,22	248.905,21
			di cui già impegnate		35.342,98	10.104,17	152,62
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	257.217,16	279.047,13		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.000,00	2.000,00		
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	500.000,00	500.000,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>11.587,67</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>753.178,46</b>	<b>769.459,46</b>	<b>750.953,22</b>	<b>750.905,21</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>35.342,98</b>	<b>10.104,17</b>	<b>152,62</b>
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>759.217,16</b>	<b>781.047,13</b>		

### Descrizione Programma.

Amministrazione e funzionamento dei servizi fiscali, per l'accertamento e la riscossione dei tributi, anche in relazione alle attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale di competenza dell'ente. Comprende le spese relative ai rimborsi d'imposta. Comprende le spese per i contratti di servizio con le società e gli enti concessionari della riscossione dei tributi e, in generale, per il controllo della gestione per i tributi dati in concessione. Comprende le spese per la gestione del contenzioso in materia tributaria.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	01-01-2020	31-12-2022	No		

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	8.267.569,88	9.470.062,87	8.667.519,58	8.555.019,88
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	22.000,00	22.643,61	22.000,00	22.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>8.289.569,88</b>	<b>9.492.706,48</b>	<b>8.689.519,58</b>	<b>8.577.019,88</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>-7.987.235,22</b>	<b>-9.161.862,12</b>	<b>-8.407.684,55</b>	<b>-8.295.185,85</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>302.334,66</b>	<b>330.844,36</b>	<b>281.835,03</b>	<b>281.834,03</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019		Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	28.509,70	Previsione di competenza	326.848,54	300.334,66	279.835,03	279.834,03
			di cui già impegnate		65.023,32	37.148,05	36.157,98
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	384.294,49	328.844,36		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.000,00	2.000,00		

	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>28.509,70</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>328.848,54</b>	<b>302.334,66</b>	<b>281.835,03</b>	<b>281.834,03</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>65.023,32</b>	<b>37.148,05</b>	<b>36.157,98</b>
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>386.294,49</b>	<b>330.844,36</b>		

### Descrizione Programma.

Amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente. Comprende le spese per la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, compresa la manutenzione ordinaria, il pagamento delle utenze ed il rinnovo dei contratti di manutenzione.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	01-01-2020	31-12-2022	No		

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	6.548,61	6.548,61		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	154.000,00	206.836,31	154.000,00	154.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.146.767,00	2.589.410,41	65.500,00	65.500,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>1.307.315,61</b>	<b>2.802.795,33</b>	<b>219.500,00</b>	<b>219.500,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>1.752.293,44</b>	<b>636.573,43</b>	<b>464.179,20</b>	<b>458.289,27</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>3.059.609,05</b>	<b>3.439.368,76</b>	<b>683.679,20</b>	<b>677.789,27</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	231.643,49	Previsione di competenza	696.426,72	702.773,97	628.679,20
			di cui già impegnate		37.357,66	
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	771.744,87	934.417,46	
2	Spese in conto capitale	148.116,22	Previsione di competenza	1.510.414,99	2.356.835,08	55.000,00
			di cui già impegnate		2.311.835,08	
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	3.124.337,73	2.504.951,30	
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>379.759,71</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>2.206.841,71</b>	<b>3.059.609,05</b>	<b>683.679,20</b>
			<b>di cui già impegnate</b>	<b>2.349.192,74</b>		<b>677.789,27</b>

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.896.082,60	3.439.368,76		

### Descrizione Programma.

Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione ed 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 in ristrutturazione / adeguamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (es. 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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Ufficio tecnico	01-01-2020	31-12-2022	No		

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	32.610,00	32.610,00	32.610,00	32.610,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>42.610,00</b>	<b>42.610,00</b>	<b>42.610,00</b>	<b>42.610,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	441.454,13	591.862,06	417.632,76	416.589,37
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>484.064,13</b>	<b>634.472,06</b>	<b>460.242,76</b>	<b>459.199,37</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019		Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	149.650,92	Previsione di competenza	459.745,75	469.564,13	443.742,76	442.699,37
			di cui già impegnate		203.589,69	113.631,60	104.330,60
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	583.918,32	619.215,05		
2	Spese in conto capitale	757,01	Previsione di competenza	1.000,00	13.000,00	15.000,00	15.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				

			Previsione di cassa	1.000,00	13.757,01		
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.500,00	1.500,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>150.407,93</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>462.245,75</b>	<b>484.064,13</b>	<b>460.242,76</b>	<b>459.199,37</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>203.589,69</b>	<b>113.631,60</b>	<b>104.330,60</b>
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>586.418,32</b>	<b>634.472,06</b>		

### Descrizione del Programma.

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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	241.585,00	289.436,76	181.585,00	181.585,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>241.585,00</b>	<b>289.436,76</b>	<b>181.585,00</b>	<b>181.585,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	169.425,49	201.690,37	155.572,67	155.572,67
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>411.010,49</b>	<b>491.127,13</b>	<b>337.157,67</b>	<b>337.157,67</b>

### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	79.342,72	Previsione di competenza	390.413,17	397.410,49	325.557,67
			di cui già impegnate		36.847,15	6.072,84
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	433.272,35	476.753,21	
2	Spese in conto capitale	773,92	Previsione di competenza	11.100,00	13.600,00	11.600,00

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	11.433,50	14.373,92		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>80.116,64</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>401.513,17</b>	<b>411.010,49</b>	<b>337.157,67</b>	<b>337.157,67</b>
			di cui già impegnate		<b>36.847,15</b>	<b>6.072,84</b>	<b>2.605,92</b>
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	<b>444.705,85</b>	<b>491.127,13</b>		

### Decrizione Programma.

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. Comprende le spese per i censimenti (censimento della popolazione, censimento dell'agricoltura, censimento dell'industria e dei servizi).

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Statistica e sistemi informativi	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**  
**Programma: 9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

### Descrizione programma.

Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente. Comprende le spese: 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. Non comprende le spese relative al personale direttamente imputabili agli specifici programmi di spesa delle diverse missioni.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Risorse umane	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	68.950,00	68.950,00	54.888,00	54.888,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>68.950,00</b>	<b>68.950,00</b>	<b>54.888,00</b>	<b>54.888,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	117.908,03	134.222,50	96.833,22	96.833,22
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>186.858,03</b>	<b>203.172,50</b>	<b>151.721,22</b>	<b>151.721,22</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019		Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	16.314,47	Previsione di competenza	146.093,78	185.858,03	150.721,22	150.721,22
			di cui già impegnate		21.860,72	3.135,16	2.474,16
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	150.229,10	202.172,50		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.000,00	1.000,00		

	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>16.314,47</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>147.093,78</b>	<b>186.858,03</b>	<b>151.721,22</b>	<b>151.721,22</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>21.860,72</b>	<b>3.135,16</b>	<b>2.474,16</b>
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>151.229,10</b>	<b>203.172,50</b>		

### Descrizione Programma:

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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Altri servizi generali	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>85.000,00</b>	<b>85.000,00</b>	<b>85.000,00</b>	<b>85.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>133.000,00</b>	<b>156.587,31</b>	<b>112.000,00</b>	<b>112.000,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>218.000,00</b>	<b>241.587,31</b>	<b>197.000,00</b>	<b>197.000,00</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019		Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	23.587,31	Previsione di competenza	225.146,38	218.000,00	197.000,00	197.000,00
			di cui già impegnate		57.825,08	30.111,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	234.233,35	241.587,31		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>23.587,31</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>225.146,38</b>	<b>218.000,00</b>	<b>197.000,00</b>	<b>197.000,00</b>

			di cui già impegnate		57.825,08	30.111,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	234.233,35	241.587,31		

### Descrizione Programma:

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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.185,48	1.185,48		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	95.500,00	146.549,64	115.500,00	115.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>96.685,48</b>	<b>147.735,12</b>	<b>115.500,00</b>	<b>115.500,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>492.352,25</b>	<b>527.441,28</b>	<b>422.860,09</b>	<b>423.460,09</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>589.037,73</b>	<b>675.176,40</b>	<b>538.360,09</b>	<b>538.960,09</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019		Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	77.815,71	Previsione di competenza	472.559,54	576.737,73	526.860,09	526.960,09
			di cui già impegnate		82.277,87	1.368,50	1.825,30

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	506.532,54	654.553,44		
2	Spese in conto capitale	8.322,96	Previsione di competenza	13.500,00	12.300,00	11.500,00	12.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	39.313,44	20.622,96		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>86.138,67</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>486.059,54</b>	<b>589.037,73</b>	<b>538.360,09</b>	<b>538.960,09</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>82.277,87</b>	<b>1.368,50</b>	<b>1.825,30</b>
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>545.845,98</b>	<b>675.176,40</b>		

**Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza**  
**Programma: 2 Sistema integrato di sicurezza urbana**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Sistema integrato di sicurezza urbana	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza**  
**Programma: 3 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

### Descrizione Programma:

Amministrazione, gestione e funzionamento delle scuole dell'infanzia 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 ...).

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	52.000,00	52.963,00	52.000,00	52.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>52.000,00</b>	<b>52.963,00</b>	<b>52.000,00</b>	<b>52.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>-52.000,00</b>	<b>-52.963,00</b>	<b>-52.000,00</b>	<b>-52.000,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

### Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			

			<b>Previsione di cassa</b>				
--	--	--	----------------------------	--	--	--	--

### Descrizione Programma:

Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle scuole che erogano istruzione primaria, istruzione secondaria inferiore, istruzione secondaria superiore 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 ...).

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Altri ordini di istruzione	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		100.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>		<b>100.000,00</b>		
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	1.008.190,81	1.256.023,13	640.888,59	630.940,60
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>1.008.190,81</b>	<b>1.356.023,13</b>	<b>640.888,59</b>	<b>630.940,60</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019		Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	196.115,66	Previsione di competenza	566.087,73	578.874,02	549.288,59	539.340,60

			di cui già impegnate		4.047,41	1.888,56	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	710.344,65	774.989,68		
2	Spese in conto capitale	151.716,66	Previsione di competenza	726.840,61	429.316,79	91.600,00	91.600,00
			di cui già impegnate		337.716,79		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.005.209,09	581.033,45		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>347.832,32</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>1.292.928,34</b>	<b>1.008.190,81</b>	<b>640.888,59</b>	<b>630.940,60</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>341.764,20</b>	<b>1.888,56</b>	
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>1.715.553,74</b>	<b>1.356.023,13</b>		

**Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio**  
**Programma: 3 Edilizia scolastica (solo per le Regioni)**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio**  
**Programma: 4 Istruzione universitaria**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione universitaria	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio  
 Programma: 5 Istruzione tecnica superiore

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione tecnica superiore	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

### Descrizione Programma:

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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Servizi ausiliari all'istruzione	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	144.000,00	155.567,97	144.000,00	144.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>144.000,00</b>	<b>155.567,97</b>	<b>144.000,00</b>	<b>144.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>302.666,04</b>	<b>368.714,31</b>	<b>302.634,60</b>	<b>302.610,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>446.666,04</b>	<b>524.282,28</b>	<b>446.634,60</b>	<b>446.610,00</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019		Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	77.616,24	Previsione di competenza	349.910,89	446.666,04	446.634,60	446.610,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	411.715,78	524.282,28		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>77.616,24</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>349.910,89</b>	<b>446.666,04</b>	<b>446.634,60</b>	<b>446.610,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>411.715,78</b>	<b>524.282,28</b>		

**Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio**  
**Programma: 7 Diritto allo studio**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Diritto allo studio	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio**  
**Programma: 8 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**  
**Programma: 1 Valorizzazione dei beni di interesse storico**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico	01-01-2020	31-12-2022	Si		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019		Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>				
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

### Descrizione Programma:

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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	700,00	700,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti		1.230,73		
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>700,00</b>	<b>1.930,73</b>		
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	235.977,78	300.320,60	233.725,66	232.636,46
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>236.677,78</b>	<b>302.251,33</b>	<b>233.725,66</b>	<b>232.636,46</b>

### Spesa previste per la realizzazione del programma

	<b>Titolo</b>	<b>Residui presunti al 31/12/2019</b>		<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni 2020</b>	<b>Previsioni 2021</b>	<b>Previsioni 2022</b>
1	Spese correnti	62.960,15	Previsione di competenza	212.824,90	213.973,61	212.225,66	211.136,46
			di cui già impegnate		7.243,72	1.400,00	1.400,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	279.592,67	276.933,76		
2	Spese in conto capitale	2.613,40	Previsione di competenza	8.704,17	22.704,17	21.500,00	21.500,00
			di cui già impegnate		1.204,17		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.128,17	25.317,57		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>65.573,55</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>221.529,07</b>	<b>236.677,78</b>	<b>233.725,66</b>	<b>232.636,46</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>8.447,89</b>	<b>1.400,00</b>	<b>1.400,00</b>
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>289.720,84</b>	<b>302.251,33</b>		

**Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**  
**Programma: 3 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

### Descrizione Programma:

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.

Non comprende le spese destinate alle iniziative a favore dei giovani, ricompresi nel programma "Giovani" della medesima missione.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>2.400,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>2.400,00</b>

<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	671.286,93	729.252,00	304.576,45	304.141,39
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>673.686,93</b>	<b>731.652,00</b>	<b>306.976,45</b>	<b>306.541,39</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	<b>Titolo</b>	<b>Residui presunti al 31/12/2019</b>		<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni 2020</b>	<b>Previsioni 2021</b>	<b>Previsioni 2022</b>
1	Spese correnti	32.693,63	Previsione di competenza	249.778,89	230.388,55	224.976,45	224.541,39
			di cui già impegnate		117.196,00	34.000,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	262.484,46	263.082,18		
2	Spese in conto capitale	25.271,44	Previsione di competenza	498.104,81	443.298,38	82.000,00	82.000,00
			di cui già impegnate		336.975,04		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	632.575,30	468.569,82		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>57.965,07</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>747.883,70</b>	<b>673.686,93</b>	<b>306.976,45</b>	<b>306.541,39</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>454.171,04</b>	<b>34.000,00</b>	
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>895.059,76</b>	<b>731.652,00</b>		

**Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**  
**Programma: 2 Giovani**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Giovani	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**  
**Programma: 3 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Descrizione Programma:**

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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Turismo	Turismo	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		100.000,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>		<b>100.000,00</b>		
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	378.153,65	509.634,97	543.310,47	541.729,98
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>378.153,65</b>	<b>609.634,97</b>	<b>543.310,47</b>	<b>541.729,98</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022

1	Spese correnti	220.196,32	Previsione di competenza	302.211,51	299.351,70	324.643,80	323.063,31
			di cui già impegnate		6.278,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	479.324,33	519.548,02		
2	Spese in conto capitale	11.285,00	Previsione di competenza	70.051,36	62.135,28	202.000,00	202.000,00
			di cui già impegnate		40.085,28		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	81.336,36	73.420,28		
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza	13.500,00	16.666,67	16.666,67	16.666,67
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	13.500,00	16.666,67		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>231.481,32</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>385.762,87</b>	<b>378.153,65</b>	<b>543.310,47</b>	<b>541.729,98</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>46.363,28</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>574.160,69</b>	<b>609.634,97</b>		

**Missione: 7 Turismo**  
**Programma: 2 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Turismo	Turismo	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

### Descrizione Programma:

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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	171.000,00	198.475,67	171.000,00	171.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>174.500,00</b>	<b>201.975,67</b>	<b>174.500,00</b>	<b>174.500,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	167.837,89	228.664,98	104.594,72	101.102,01
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>342.337,89</b>	<b>430.640,65</b>	<b>279.094,72</b>	<b>275.602,01</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	88.302,76	344.633,38	339.337,89	276.094,72	272.602,01
				82.222,19	3.533,00	1.586,00

			Previsione di cassa	376.529,19	427.640,65		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.135,00	3.000,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>88.302,76</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>347.633,38</b>	<b>342.337,89</b>	<b>279.094,72</b>	<b>275.602,01</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>82.222,19</b>	<b>3.533,00</b>	<b>1.586,00</b>
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>379.664,19</b>	<b>430.640,65</b>		

### Descrizione Programma:

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".

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>180.000,00</b>	<b>180.000,00</b>	<b>180.000,00</b>	<b>180.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	121.478,47	304.716,61	120.513,43	119.496,56
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>301.478,47</b>	<b>484.716,61</b>	<b>300.513,43</b>	<b>299.496,56</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	70.283,51	Previsione di competenza di cui già impegnate	65.394,32	64.478,47	63.513,43
						62.496,56

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	137.823,94	134.761,98		
2	Spese in conto capitale	112.954,63	Previsione di competenza	237.000,00	237.000,00	237.000,00	237.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	406.448,36	349.954,63		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>183.238,14</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>302.394,32</b>	<b>301.478,47</b>	<b>300.513,43</b>	<b>299.496,56</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>544.272,30</b>	<b>484.716,61</b>		

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

**Programma: 3 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**  
**Programma: 1 Difesa del suolo**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**  
**Programma: 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019		Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>				
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

### Descrizione Programma:

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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Rifiuti	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>1.573.227,50</b>	<b>1.949.141,14</b>	<b>1.573.227,50</b>	<b>1.573.227,50</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>1.593.227,50</b>	<b>1.969.141,14</b>	<b>1.593.227,50</b>	<b>1.593.227,50</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019		Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	375.913,64	Previsione di competenza	1.581.400,00	1.593.227,50	1.593.227,50	1.593.227,50
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.906.583,78	1.969.141,14		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>375.913,64</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>1.581.400,00</b>	<b>1.593.227,50</b>	<b>1.593.227,50</b>	<b>1.593.227,50</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>1.906.583,78</b>	<b>1.969.141,14</b>		

### Descrizione Programma:

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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Servizio idrico integrato	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	174.906,06	174.906,06	174.906,06	59.355,78
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti		1.625,00		
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>174.906,06</b>	<b>176.531,06</b>	<b>174.906,06</b>	<b>59.355,78</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	2.928,97	50.537,71	-30.617,54	74.884,68
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>177.835,03</b>	<b>227.068,77</b>	<b>144.288,52</b>	<b>134.240,46</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	44.789,80	Previsione di competenza di cui già impegnate	113.719,96	104.312,16	93.288,52
						83.240,46

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	133.104,90	149.101,96		
2	Spese in conto capitale	4.443,94	Previsione di competenza	66.000,00	73.522,87	51.000,00	51.000,00
			di cui già impegnate		22.522,87		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	71.443,94	77.966,81		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>49.233,74</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>179.719,96</b>	<b>177.835,03</b>	<b>144.288,52</b>	<b>134.240,46</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>22.522,87</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>204.548,84</b>	<b>227.068,77</b>		

### Descrizione Programma:

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".

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	362.334,63	544.056,66	343.757,53	343.757,53
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>362.334,63</b>	<b>544.056,66</b>	<b>343.757,53</b>	<b>343.757,53</b>

### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	166.065,23	Previsione di competenza	298.157,53	308.757,53	308.757,53
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	321.115,20	474.822,76	
2	Spese in conto capitale	15.656,80	Previsione di competenza	30.577,10	53.577,10	35.000,00

			di cui già impegnate		3.577,10		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	31.945,10	69.233,90		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>181.722,03</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>328.734,63</b>	<b>362.334,63</b>	<b>343.757,53</b>	<b>343.757,53</b>
			di cui già impegnate		3.577,10		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	353.060,30	544.056,66		

**Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**  
**Programma: 6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**  
**Programma: 7 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**  
**Programma: 8 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

**Programma: 9 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità**  
**Programma: 1 Trasporto ferroviario**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto ferroviario	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità**  
**Programma: 2 Trasporto pubblico locale**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto pubblico locale	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità**  
**Programma: 3 Trasporto per vie d'acqua**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto per vie d'acqua	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità**  
**Programma: 4 Altre modalità di trasporto**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Altre modalità di trasporto	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019		Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>				
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

### Descrizione Programma:

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.

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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Viabilità e infrastrutture stradali	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		600.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti		97.476,50		
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>		<b>697.476,50</b>		
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	2.581.802,34	2.602.392,35	1.020.724,96	985.837,30
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>2.581.802,34</b>	<b>3.299.868,85</b>	<b>1.020.724,96</b>	<b>985.837,30</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019		Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	240.855,39	Previsione di competenza	792.810,07	761.025,73	730.224,96	695.337,30

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	941.499,16	1.001.881,12		
2	Spese in conto capitale	477.211,12	Previsione di competenza	3.347.446,13	1.820.776,61	290.500,00	290.500,00
			di cui già impegnate		1.538.276,61		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.223.613,28	2.297.987,73		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>718.066,51</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>4.140.256,20</b>	<b>2.581.802,34</b>	<b>1.020.724,96</b>	<b>985.837,30</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>1.538.276,61</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>5.165.112,44</b>	<b>3.299.868,85</b>		

**Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità**  
**Programma: 6 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

### Descrizione Programma:

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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Soccorso civile	Soccorso civile	Sistema di protezione civile	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	5.937,50	5.937,50		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	21.300,53	21.300,53		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>28.238,03</b>	<b>28.238,03</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	49.662,67	64.935,91	38.250,00	38.950,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>77.900,70</b>	<b>93.173,94</b>	<b>39.250,00</b>	<b>39.950,00</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019		Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	14.617,89	Previsione di competenza	39.650,00	47.000,00	37.250,00	37.950,00
			di cui già impegnate		4.029,03	3.979,03	3.979,04
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	51.681,18	61.617,89		

2	Spese in conto capitale	655,35	Previsione di competenza	2.500,00	30.900,70	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate		1.509,87		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.500,00	31.556,05		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>15.273,24</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>42.150,00</b>	<b>77.900,70</b>	<b>39.250,00</b>	<b>39.950,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>5.538,90</b>	<b>3.979,03</b>	<b>3.979,04</b>
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>57.181,18</b>	<b>93.173,94</b>		

### Descrizione Programma:

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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Soccorso civile	Soccorso civile	Interventi a seguito di calamità naturali	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	3.000,00	4.830,00	3.000,00	3.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>3.000,00</b>	<b>4.830,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019		Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	1.830,00	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>1.830,00</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.000,00	4.830,00		

**Missione: 11 Soccorso civile**  
**Programma: 3 Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Soccorso civile	Soccorso civile	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

### Descrizione Programma:

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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	53.614,19	53.614,19	45.284,19	45.284,19
Titolo 3 - Entrate extratributarie	65.000,00	65.708,10	65.000,00	65.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>118.614,19</b>	<b>119.322,29</b>	<b>110.284,19</b>	<b>110.284,19</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>265.734,89</b>	<b>302.428,85</b>	<b>227.177,78</b>	<b>226.731,88</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>384.349,08</b>	<b>421.751,14</b>	<b>337.461,97</b>	<b>337.016,07</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	32.278,06	401.407,47	372.795,65	330.461,97	330.016,07
			Previsione di competenza di cui già impegnate	35.967,00		

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	436.682,93	405.073,71		
2	Spese in conto capitale	5.124,00	Previsione di competenza	7.993,87	11.553,43	7.000,00	7.000,00
			di cui già impegnate		4.553,43		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	18.376,87	16.677,43		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>37.402,06</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>409.401,34</b>	<b>384.349,08</b>	<b>337.461,97</b>	<b>337.016,07</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>40.520,43</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>455.059,80</b>	<b>421.751,14</b>		

### Descrizione Programma:

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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per la disabilità	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	237.720,00	297.063,49	237.720,00	237.720,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>237.720,00</b>	<b>297.063,49</b>	<b>237.720,00</b>	<b>237.720,00</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019		Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	59.343,49	Previsione di competenza	237.720,00	237.720,00	237.720,00	237.720,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				

			Previsione di cassa	301.898,63	297.063,49		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>59.343,49</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>237.720,00</b>	<b>237.720,00</b>	<b>237.720,00</b>	<b>237.720,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	301.898,63	297.063,49		

### Descrizione Programma:

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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per gli anziani	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>142.475,37</b>	<b>269.702,75</b>	<b>142.190,32</b>	<b>141.892,15</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>154.475,37</b>	<b>281.702,75</b>	<b>154.190,32</b>	<b>153.892,15</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	56.667,97	Previsione di competenza 166.747,89	151.475,37	151.190,32	150.892,15
			di cui già impegnate	690,42		

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	224.960,82	208.143,34		
2	Spese in conto capitale	70.559,41	Previsione di competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	85.298,25	73.559,41		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>127.227,38</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>169.747,89</b>	<b>154.475,37</b>	<b>154.190,32</b>	<b>153.892,15</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>690,42</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>310.259,07</b>	<b>281.702,75</b>		

### Descrizione Programma:

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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	76.204,38	76.204,38	5.000,00	5.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>76.204,38</b>	<b>76.204,38</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>82.400,00</b>	<b>102.948,11</b>	<b>64.400,00</b>	<b>64.400,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>158.604,38</b>	<b>179.152,49</b>	<b>69.400,00</b>	<b>69.400,00</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	20.548,11	Previsione di competenza di cui già impegnate	66.200,00	149.604,38	60.400,00
						60.400,00

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	99.469,68	170.152,49		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	3.700,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.700,00	9.000,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>20.548,11</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>69.900,00</b>	<b>158.604,38</b>	<b>69.400,00</b>	<b>69.400,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>103.169,68</b>	<b>179.152,49</b>		

**Descrizione Programma:**

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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per le famiglie	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	246.298,08	264.218,08	246.298,08	246.298,08
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>248.798,08</b>	<b>266.718,08</b>	<b>248.798,08</b>	<b>248.798,08</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>-222.013,21</b>	<b>-233.410,12</b>	<b>-222.013,21</b>	<b>-222.013,21</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>26.784,87</b>	<b>33.307,96</b>	<b>26.784,87</b>	<b>26.784,87</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019		Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	6.523,09	Previsione di competenza	45.085,00	26.784,87	26.784,87	26.784,87
			di cui già impegnate		300,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	49.647,00	33.307,96		

	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>6.523,09</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>45.085,00</b>	<b>26.784,87</b>	<b>26.784,87</b>	<b>26.784,87</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>300,00</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>49.647,00</b>	<b>33.307,96</b>		

### Descrizione Programma:

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".

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per il diritto alla casa	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	7.000,00	11.470,96	7.000,00	7.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>7.000,00</b>	<b>11.470,96</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>-11.470,96</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>-7.000,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

### Descrizione Programma:

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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.000,00	2.405,04	2.000,00	2.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.405,04</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	423.444,24	614.962,85	410.385,94	410.385,94
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>425.444,24</b>	<b>617.367,89</b>	<b>412.385,94</b>	<b>412.385,94</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019		Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	191.923,65	Previsione di competenza	425.707,48	415.444,24	402.385,94	402.385,94
			di cui già impegnate		21.426,66		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	614.820,09	607.367,89		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	3.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.000,00	10.000,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>191.923,65</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>428.707,48</b>	<b>425.444,24</b>	<b>412.385,94</b>	<b>412.385,94</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>21.426,66</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>617.820,09</b>	<b>617.367,89</b>		

### Descrizione Programma:

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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Cooperazione e associazionismo	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		18.897,10		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>		<b>18.897,10</b>		
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	37.000,00	59.636,78	40.000,00	40.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>37.000,00</b>	<b>78.533,88</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019		Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	41.533,88	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	50.000,00	37.000,00	40.000,00	40.000,00
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>41.533,88</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>50.000,00</b>	<b>37.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	84.000,00	78.533,88		

### Descrizione Programma:

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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Servizio necroscopico e cimiteriale	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	77.000,00	87.057,57	77.000,00	77.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>77.000,00</b>	<b>87.057,57</b>	<b>77.000,00</b>	<b>77.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>296.723,29</b>	<b>343.459,74</b>	<b>154.466,14</b>	<b>221.928,93</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>373.723,29</b>	<b>430.517,31</b>	<b>231.466,14</b>	<b>298.928,93</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	33.263,78	Previsione di competenza	193.507,92	201.478,07	184.928,93
			di cui già impegnate		94.035,76	3.400,00
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	223.393,12	234.741,85	
2	Spese in conto capitale	23.530,24	Previsione di competenza	143.725,00	44.000,00	114.000,00
			di cui già impegnate		58.245,22	

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	163.629,00	195.775,46		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>56.794,02</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>337.232,92</b>	<b>373.723,29</b>	<b>231.466,14</b>	<b>298.928,93</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>152.280,98</b>	<b>5.474,00</b>	<b>3.400,00</b>
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>387.022,12</b>	<b>430.517,31</b>		

**Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**  
**Programma: 10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

### Descrizione Programma:

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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Industria, PMI e Artigianato	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	38.050,00	43.050,00	18.050,00	18.050,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>38.050,00</b>	<b>43.050,00</b>	<b>18.050,00</b>	<b>18.050,00</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	<b>Titolo</b>	<b>Residui presunti al 31/12/2019</b>		<b>Previsioni definitive 2019</b>	<b>Previsioni 2020</b>	<b>Previsioni 2021</b>	<b>Previsioni 2022</b>
1	Spese correnti	5.000,00	Previsione di competenza	18.050,00	38.050,00	18.050,00	18.050,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	23.050,00	43.050,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>5.000,00</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>18.050,00</b>	<b>38.050,00</b>	<b>18.050,00</b>	<b>18.050,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>23.050,00</b>	<b>43.050,00</b>		

### Descrizione Programma:

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	4.000,00	7.096,75	4.200,00	4.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>4.000,00</b>	<b>7.096,75</b>	<b>4.200,00</b>	<b>4.000,00</b>

### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019		Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	3.096,75	Previsione di competenza	5.640,00	4.000,00	4.200,00	4.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.640,00	7.096,75		

	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>3.096,75</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>5.640,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.200,00</b>	<b>4.000,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>5.640,00</b>	<b>7.096,75</b>		

**Missione: 14 Sviluppo economico e competitività**  
**Programma: 3 Ricerca e innovazione**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Ricerca e innovazione	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 14 Sviluppo economico e competitività**  
**Programma: 4 Reti e altri servizi di pubblica utilità**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Reti e altri servizi di pubblica utilità	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 14 Sviluppo economico e competitività**

**Programma: 5 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

### Descrizione Programma:

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".

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	13.200,00	73.085,45	15.200,00	15.200,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>13.200,00</b>	<b>73.085,45</b>	<b>15.200,00</b>	<b>15.200,00</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	59.885,45	Previsione di competenza di cui già impegnate	20.000,00	13.200,00	15.200,00

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	100.535,45	73.085,45		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>59.885,45</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>20.000,00</b>	<b>13.200,00</b>	<b>15.200,00</b>	<b>15.200,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>100.535,45</b>	<b>73.085,45</b>		

### Descrizione Programma:

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".

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Caccia e pesca	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	200.000,00	760.916,89		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>200.000,00</b>	<b>760.916,89</b>		
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	708.051,67	210.427,36		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>908.051,67</b>	<b>971.344,25</b>		

### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti	63.292,58	Previsione di competenza			
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			

			Previsione di cassa	63.292,58	63.292,58		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	989.023,35	908.051,67		
			di cui già impegnate		708.051,67		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.209.264,24	908.051,67		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>63.292,58</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>989.023,35</b>	<b>908.051,67</b>		
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>708.051,67</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>1.272.556,82</b>	<b>971.344,25</b>		

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

**Programma: 3 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

### Descrizione Programma:

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
14	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	230.000,00	500.000,00	100.000,00	110.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>230.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>110.000,00</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019		Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti		Previsione di competenza	36.094,97	230.000,00	100.000,00	110.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	155.830,00	500.000,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>36.094,97</b>	<b>230.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>110.000,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>155.830,00</b>	<b>500.000,00</b>		

**Descrizione Programma:**  
 Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
14	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo crediti di dubbia esigibilità	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	647.619,99		706.583,13	698.171,07
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>647.619,99</b>		<b>706.583,13</b>	<b>698.171,07</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019		Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti		Previsione di competenza	638.183,97	647.239,99	706.183,13	697.771,07
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.870,14			
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	74,29	380,00	400,00	400,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>638.258,26</b>	<b>647.619,99</b>	<b>706.583,13</b>	<b>698.171,07</b>

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.870,14			

Missione: 20 Fondi e accantonamenti  
 Programma: 3 Altri fondi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
14	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Altri fondi	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	60.623,71		64.412,30	66.212,30
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>60.623,71</b>		<b>64.412,30</b>	<b>66.212,30</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019		Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
1	Spese correnti		Previsione di competenza	495.244,36	60.623,71	64.412,30	66.212,30
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	495.244,36			
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>495.244,36</b>	<b>60.623,71</b>	<b>64.412,30</b>	<b>66.212,30</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>495.244,36</b>			

Missione: 50 Debito pubblico  
 Programma: 1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
15	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

### Descrizione Programma:

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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
15	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	952.704,39	952.704,39	1.471.893,97	1.237.783,09
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>952.704,39</b>	<b>952.704,39</b>	<b>1.471.893,97</b>	<b>1.237.783,09</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019		Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza	1.536.658,21	952.704,39	1.471.893,97	1.237.783,09
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.536.658,21	952.704,39		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza di cui già impegnate</b>	<b>1.536.658,21</b>	<b>952.704,39</b>	<b>1.471.893,97</b>	<b>1.237.783,09</b>

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.536.658,21	952.704,39		

### Descrizione Programma:

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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
16	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>2.831.000,00</b>	<b>2.831.000,00</b>	<b>2.831.000,00</b>	<b>2.831.000,00</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019		Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		Previsione di competenza	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.831.000,00	2.831.000,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>2.831.000,00</b>	<b>2.831.000,00</b>	<b>2.831.000,00</b>	<b>2.831.000,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.831.000,00	2.831.000,00		



### Descrizione Programma:

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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
17	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	3.855.165,00	4.039.590,75	3.855.165,00	3.855.165,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>3.855.165,00</b>	<b>4.039.590,75</b>	<b>3.855.165,00</b>	<b>3.855.165,00</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2019		Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	184.425,75	Previsione di competenza	3.855.165,00	3.855.165,00	3.855.165,00	3.855.165,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.229.441,35	4.039.590,75		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>184.425,75</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>3.855.165,00</b>	<b>3.855.165,00</b>	<b>3.855.165,00</b>	<b>3.855.165,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.229.441,35	4.039.590,75		



Missione: 99 Servizi per conto terzi  
 Programma: 2 Anticipazioni per il finanziamento del SSN

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
17	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Anticipazioni per il finanziamento del SSN	01-01-2020	31-12-2022	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020 Competenza	ANNO 2020 Cassa	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2019	Previsioni definitive 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

# **SEZIONE OPERATIVA**

## **Parte nr. 2**

## 11. GLI INVESTIMENTI

### ALLEGATO I – SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Porto Tolle

#### INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

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

**Note**

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

**Tabella E.1**

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

**Tabella E.2**

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

La Parte 2 della Sezione Operativa comprende la programmazione in materia di:

- lavori pubblici
- beni e servizi
- personale
- patrimonio

Il Decreto Ministeriale 29 Agosto 2018 ha introdotto un'importante modifica in merito ai contenuti ed alle modalità di approvazione del Documento Unico di Programmazione.

In particolare il nuovo principio applicato della programmazione (allegato 4/1 al D. Lgs. 118/2011), così come modificato dal citato decreto del 29.08.2018, prevede ora che: "Nel DUP devono essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore, compreso il legislatore regionale e provinciale, prevede la redazione ed approvazione. Tali documenti sono approvati con il DUP, senza necessità di ulteriori deliberazioni. Si fa riferimento ad esempio, al programma biennale di forniture e servizi, di cui all'articolo 21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 e al piano triennale di contenimento della spesa di cui all'articolo 2, commi 594 e 599, della Legge n. 244/2007. Nel caso in cui i termini di adozione o approvazione dei singoli documenti di programmazione previsti dalla normativa vigente precedano l'adozione o l'approvazione del DUP, tali documenti di programmazione devono essere adottati o approvati autonomamente dal DUP, fermo restando il successivo inserimento degli stessi nel DUP. Nel caso in cui la legge preveda termini di adozione o approvazione dei singoli documenti di programmazione successivi a quelli previsti per l'adozione o l'approvazione del DUP, tali documenti di programmazione possono essere adottati o approvati autonomamente dal DUP, fermo restando il successivo inserimento degli stessi nella nota di aggiornamento al DUP. I documenti di programmazione per i quali la legge non prevede termini di adozione o approvazione devono essere inseriti nel DUP".

## 11.1 PROGRAMMAZIONE DEI LAVORI PUBBLICI

In data 18.04.2016 è stato emanato il Decreto Legislativo n. 50/2016 "Attuazione delle direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE sull'aggiudicazione dei contratti di concessione, sugli appalti pubblici e sulle procedure d'appalto degli enti erogatori nei settori dell'acqua, dell'energia, dei trasporti e dei servizi postali, nonché per il riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture".

In particolare l'articolo 21 "Programma degli acquisti e programmazione dei lavori pubblici":

- al comma 1 stabilisce che "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 programmatori e in coerenza con il bilancio e, per gli enti locali, secondo le norme che disciplinano la programmazione economico-finanziaria degli enti";

- al comma 3 prevede che "Il programma triennale dei lavori pubblici e i relativi aggiornamenti annuali contengono i lavori il cui valore stimato sia pari o superiore a 100.000,00 Euro e indicano, previa attribuzione del codice unico di progetto di cui all'articolo 11, della Legge 16 Gennaio 2003, n. 3, i lavori da avviare nella prima annualità, per i quali deve essere riportata l'indicazione dei mezzi finanziari stanziati sullo stato di previsione o sul proprio bilancio, ovvero disponibili in base a contributi o risorse dello Stato, delle regioni a statuto ordinario o di altri enti pubblici. Per i lavori di importo pari o superiore a 1.000.000,00 Euro, ai fini dell'inserimento nell'elenco annuale, le amministrazioni aggiudicatrici approvano preventivamente il progetto di fattibilità tecnica ed economica. Ai fini dell'inserimento nel programma triennale, le amministrazioni aggiudicatrici approvano preventivamente, ove previsto, il documento di fattibilità delle alternative progettuali, di cui all'articolo 23, comma 5.";

Con riferimento alle nuove tempistiche di approvazione del Programma, il principio applicato della programmazione, così come modificato dal DM 29.08.2018, dispone che: "In particolare, si richiamano i termini previsti per l'approvazione definitiva del programma triennale delle opere pubbliche dall'articolo 5, comma 5, del decreto MIT n. 14 del 16 Gennaio 2018 concernente Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici, del programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi e dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali: "Successivamente alla adozione, il programma triennale e l'elenco annuale sono pubblicati sul profilo del committente. Le amministrazioni possono consentire la presentazione di eventuali osservazioni entro trenta giorni dalla pubblicazione di cui al primo periodo del presente comma. L'approvazione definitiva del programma triennale, unitamente all'elenco annuale dei lavori, con gli eventuali aggiornamenti, avviene entro i successivi trenta giorni dalla scadenza delle consultazioni, ovvero, comunque, in assenza delle consultazioni, entro sessanta giorni dalla pubblicazione di cui al primo periodo del presente comma, nel rispetto di quanto previsto al comma 4 del presente articolo, e con pubblicazione in formato open data presso i siti informatici di cui agli articoli 21, comma 7 e 29 del codice. Le amministrazioni possono adottare ulteriori forme di pubblicità purché queste siano predisposte in modo da assicurare il rispetto dei termini di cui al presente comma"

Le schede riportate in seguito sono state redatte facendo riferimento al citato Decreto Ministeriale Infrastrutture e Trasporti in data 16.01.2018, pubblicato sulla G.U. n. 57 del 09.03.2018, recante "Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici, del programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi e dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali" emanato ai sensi dell'articolo 21, comma 8, del D.Lgs. n. 50/2016.

Tale decreto si applica per la formazione o l'aggiornamento dei programmi triennali dei lavori pubblici o dei programmi biennali degli acquisti di forniture e servizi effettuati a decorrere dal periodo di programmazione 2019-2021 per i lavori e per il periodo di programmazione 2019-2020 per servizi e forniture"

All'interno delle opere previste nel triennale è ricompresa la quota non inferiore al dieci per cento delle entrate derivanti dagli oneri di urbanizzazione che i Comuni devono destinare ai fini dell'abbattimento delle barriere architettoniche e localizzative per le opere, edifici ed impianti esistenti di loro competenza.

Tutti gli interventi inseriti nel programma triennale delle Opere Pubbliche saranno attivati previa verifica, di volta in volta, del rispetto degli equilibri di finanza pubblica, così come disciplinati dalla Legge n. 145/2018 (legge di bilancio 2019), facendo pertanto riferimento agli equilibri di bilancio di cui al D.Lgs. 118/2011,

come recentemente declinati dal decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri del 01.08.2019.

Si fa presente che il Decreto Legge n. 32/2019, convertito in Legge n. 55/2019 (pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale del 17.6.2019 n. 140) cosiddetto "sblocca cantieri" ha recentemente apportato rilevanti modifiche al Decreto Legislativo 18 Aprile 2016, n. 50.

Tra le modifiche più rilevanti ricordiamo le seguenti:

Sono sospesi in via sperimentale fino al 31 Dicembre 2020 gli articoli 37, 59 e 77 del codice dei contratti, ovvero le norme sulle modalità con cui i comuni non capoluogo di provincia devono provvedere agli acquisti di lavori, servizi e forniture, le norme sul divieto di 'appalto integrato' ossia il divieto di affidamento congiunti della progettazione e dell'esecuzione dei lavori e le norme sull'obbligo di scegliere i commissari esperti iscritti all'albo istituito presso l'Anac ai sensi dell'articolo 78.

Sono inoltre previste novità anche per quanto riguarda l'affidamento dei contratti sottosoglia ai sensi dell'articolo 36 del Codice dei contratti, che adesso prevede quanto segue:

- Importi inferiori a 40 mila Euro. Affidamento diretto, anche senza previa consultazione di due o più operatori economici o per i lavori in amministrazione diretta;
- Importi compresi tra 40 mila e 150 mila Euro. Affidamento diretto previa consultazione di tre preventivi, ove esistenti, per i lavori e di almeno cinque operatori economici individuati sulla base di indagini di mercato o tramite elenchi di operatori economici, nel rispetto di un criterio di rotazione degli inviti, per i servizi e le forniture;
- Importi compresi tra 150 mila e 350 mila Euro. Procedura negoziata previa consultazione, ove esistenti, di almeno dieci operatori economici, nel rispetto di un criterio di rotazione degli inviti, individuati sulla base di indagini di mercato o tramite elenchi di operatori economici;
- Importi compresi tra 350 mila e 1 milione di Euro. Procedura negoziata previa consultazione, ove esistenti, di almeno quindici operatori economici, nel rispetto di un criterio di rotazione degli inviti, individuati sulla base di indagini di mercato o tramite elenchi di operatori economici;
- Importi superiori a 1 milione di Euro e fino alle soglie di cui all'articolo 35. Procedure aperte.

Sono poi state modificate altre norme come l'articolo 105 del D.Lgs. 50/2016 in tema di subappalto, per il quale la percentuale massima subappaltabile aumenta al 40% e che non vi è l'obbligo di indicare la terna di subappaltatori.

La Legge 3 Maggio 2019, n. 37 (in G.U. 11.05.2019, n.109) ha disposto (con l'articolo 5, comma 1) la modifica dell'articolo 113-bis ridisciplinando i termini di pagamento e le clausole penali.

Si riporta di seguito l'elenco degli investimenti e delle opere pubbliche che si intende realizzare nel triennio, con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento.

## **12. LA SPESA PER LE RISORSE UMANE**

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Tale programmazione risulta conforme alle linee di indirizzo contenute nel Decreto dell'8 Maggio 2018 del Dipartimento della Funzione Pubblica per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle amministrazioni pubbliche, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 173/2018.

Essendo l'approvazione della programmazione del fabbisogno di personale, per espressa previsione di legge, competenza della Giunta Comunale, se ne riporta nel presente DUP l'intero contenuto, pur mantenendo in capo alla Giunta la competenza a deliberare in materia.

Le previsioni iscritte in bilancio possono rappresentare la programmazione del fabbisogno di personale, come da tabella sottostante.

<b>Previsioni</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Spese per il personale dipendente	1.912.912,44	2.331.856,60	1.995.821,82	1.963.882,86
I.R.A.P.	105.120,51	111.254,68	110.856,36	110.685,36
Spese per il personale in comando	0,00	0,00	0,00	0,00
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL	112.395,32	112.395,32	112.395,32	112.395,32
Buoni pasto	14.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Altre spese per il personale	28.167,09	3.565,00	3.565,00	3.565,00
<b>TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE</b>	<b>2.172.595,36</b>	<b>2.584.071,60</b>	<b>2.247.638,50</b>	<b>2.215.528,54</b>

<b>Descrizione deduzione</b>	<b>Previsioni 2019</b>	<b>Previsioni 2020</b>	<b>Previsioni 2021</b>	<b>Previsioni 2022</b>
Spese per rimborsi missioni	3.650,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
Spese per la formazione	3.565,00	3.565,00	3.565,00	3.565,00
Diritti di Rogito Segretario comunale compresi oneri e irap	19.845,00	22.491,00	22.491,00	22.491,00
Compensi Istat	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Compensi incentivanti progettazione compresi oneri e irap	21.102,09	22.610,00	22.610,00	22.610,00
Onere contributivo previdenziale obbligatorio adesione al fondo Perseo	3.500,00	0,00	0,00	0,00
Elezioni Europee	30.000,00	0,00	0,00	0,00
Spesa per il personale appartenente alle categorie protette (quota d'obbligo) - retribuzioni	28.050,78	28.744,87	28.744,87	28.744,87
Spesa per il personale appartenente alle categorie protette (quota d'obbligo) - oneri riflessi	7.789,84	7.765,30	7.765,30	7.765,30
Quota rimborso ad altro comune per convenzione di segreteria	38.552,59	38.510,00	38.510,00	38.510,00
Quota rimborso Ministero maggiorazione retribuzione Segretario	8.377,77	8.378,00	8.378,00	8.378,00
Quota rimborso altra P.A. per utilizzo personale	37.523,78	14.062,00	0,00	0,00
Spesa sostenuta per benefici contrattuali elemento perequativo e articolo 67, comma 2, lettera a)	54.860,33	54.860,33	54.860,33	54.860,33
Spese anticipate per conto terzi	0,00	60.000,00	30.000,00	30.000,00
Quota salario accessorio reimputata con il meccanismo del F.P.V.	0,00	311.501,40	0,00	0,00
<b>TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE</b>	<b>256.817,18</b>	<b>606.287,90</b>	<b>250.724,50</b>	<b>250.724,50</b>

<b>TOTALE NETTO SPESE PERSONALE</b>	<b>1.915.778,18</b>	<b>1.977.783,70</b>	<b>1.996.914,00</b>	<b>1.964.804,04</b>
-------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

## **Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge.**

Gli enti locali sono principalmente soggetti alle seguenti tipologie di vincoli:

- quello generale di contenimento della spesa del 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'articolo 1, commi 557 e seguenti, della Legge 296/2006 (legge Finanziaria per il 2007), come riscritto dall'articolo 14, comma 7 del Decreto Legge 78/2010 (convertito in Legge 122/2010) 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.

Per le Amministrazioni Locali le possibilità assunzionali a tempo indeterminato sono limitate puntualmente dalla legge.

Il principale vincolo di natura finanziaria è costituito dal tetto di cui all'articolo 1, comma 557 *quater* della Legge 27 Dicembre 2006, n. 296, che dispone, per gli enti soggetti alle regole del pareggio di bilancio costituzionale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio 2011-2013, riferimento fisso anche per gli anni successivi. Per gli enti non sottoposti alle regole del pareggio di bilancio costituzionale, il riferimento è differente, ed è disciplinato dal successivo comma 562 del citato articolo 1 della Legge 27 Dicembre 2006, n. 296; in questo caso, infatti, le spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, non devono superare il corrispondente ammontare dell'anno 2008.

Per la prima tipologia di enti il raffronto viene effettuato sulla spesa impegnata, mentre sugli enti di minori dimensioni, il raffronto è "sulle teste".

Per quanto attiene invece ai vincoli puntali sulle assunzioni, la materia ha subito nel corso del 2019 importanti modifiche: la normativa è stata sostanzialmente riscritta ad opera del D.L. 34/2019 (decreto crescita), che attende, per la materiale applicabilità, il decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri in attuazione dell'articolo 33 del medesimo decreto crescita sulle capacità assunzionali, in attesa di pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale.

Il nuovo meccanismo del turn over, previsto all'articolo 33 del decreto crescita, consente agli enti di rideterminare le proprie capacità assunzionali qualora presentino un rapporto virtuoso fra spese complessive per il personale e la media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti. Per gli enti territoriali meno virtuosi, la sostenibilità finanziaria di tale rapporto dovrà concludersi nel 2025; in difetto, le assunzioni di personale non potranno eccedere il 30 per cento di coloro che cessano dal servizio.

Il citato decreto attuativo, la cui bozza è stata approvata in conferenza Stato Regioni ed autonomie locali, ed in attesa di pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale, colloca gli enti in nove fasce demografiche, prevedendo per ogni soglia dei valori soglia prossimi al valor medio, riferiti al rapporto tra spese di personale e la

media delle entrate correnti degli ultimi tre anni (al netto del FCDE 2018). Il decreto fisserà anche, così come disposto dal secondo periodo del comma 2 dell'articolo 33 del DL 34/2019, modificato dal comma 853 della Legge di bilancio 2020, le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia prossimo al valore medio, nonché un valore soglia superiore cui convergono i comuni con una spesa di personale eccedente la predetta soglia superiore. I comuni che registrano un rapporto compreso tra i due predetti valori soglia non possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto della gestione approvato.

Per il Comune di Porto Tolle il rapporto tra spese di personale ed entrate correnti nette, così come calcolato dal competente ufficio personale, ammonta al 7,60 %: l'Ente pertanto può procedere teoricamente a nuove assunzioni nel limite della somma di € 3.581.293,60 (dato da confermare). Tale possibilità incontra ovviamente un limite nella sostenibilità finanziaria dell'operazione. A tal proposito la norma prescrive che il nuovo piano dei fabbisogni del personale riceva apposita asseverazione dell'Organo di revisione in ordine al rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio.

Si sottolinea che il riferimento alle spese di personale per il calcolo delle capacità assunzionali non coincide con quello indicato al comma 557 dell'articolo della Legge 27 Dicembre 2006, n. 296, in quanto non viene decurtato da alcune voci che vanno invece considerate nel limite di cui al citato comma 557.

La materia delle assunzioni di personale a tempo indeterminato prevede inoltre alcune deroghe, ad esempio una disciplina particolare è prevista per il personale dei servizi educativi scolastici, ai sensi dell'articolo 1, commi da 228-bis a 228-quinquies, Legge di Stabilità 2016 n. 208/2015, introdotti dal D.L. n. 113/2016, attuando il Piano triennale straordinario di assunzioni di personale insegnante ed educativo.

La legge di bilancio per il 2019 prevede, al comma 446, che nel triennio 2019-2021, le amministrazioni pubbliche utilizzatrici dei lavoratori socialmente utili di cui all'articolo 2, comma 1, del Decreto Legislativo 28 Febbraio 2000, n. 81, e all'articolo 3, comma 1, del Decreto Legislativo 7 Agosto 1997, n. 280, nonché dei lavoratori già rientranti nell'abrogato articolo 7 del Decreto Legislativo 1° Dicembre 1997, n. 468, e dei lavoratori impegnati in attività di pubblica utilità, anche mediante contratti di lavoro a tempo determinato o contratti di collaborazione coordinata e continuativa nonché mediante altre tipologie contrattuali, possono procedere all'assunzione a tempo indeterminato dei suddetti lavoratori, anche con contratti di lavoro a tempo parziale, nei limiti della dotazione organica e del piano di fabbisogno del personale, alle condizioni ivi specificate.

Si riepilogano inoltre, nella seguente tabella, le casistiche in cui, ai sensi delle normative a fianco riportate, scatta la sanzione del divieto di assunzione di personale dipendente:

<b>Casistica</b>	<b>Riferimento normativo</b>	<b>Note</b>
Mancata adozione del Piano triennale dei fabbisogni del personale ed eventuale rimodulazione della dotazione organica con successiva trasmissione con decorrenza dalle programmazioni per il triennio 2019/2021 al	Art. 6 c. 6, D.Lgs. n.165/2001	qualunque tipologia di contratto

portale SICO della R.G.S. entro 30 giorni dalla sua approvazione		
Mancata ricognizione annuale delle eccedenze di personale e situazioni di soprannumero	Art. 33, c. 2 D.Lgs. n. 165/2001	qualunque tipologia di contratto
Mancata trasmissione dei piani entro 30 giorni dalla loro adozione	Articolo 6-ter, comma 5, del Dlgs 165/2001	
Mancato conseguimento del saldo non negativo, in termini di competenza, tra entrate finali e spese finali	Art. 9, c. 1, legge n. 243/2012 comma 475, lett. e, legge n. 232/2016):	Sanzione abrogata dall'articolo 1, comma 823, della Legge n. 145/2018. Confermata però la sanzione in caso di mancato conseguimento del saldo non negativo 2017 accertato dalla Corte dei Conti successivamente all'anno conseguente a quello cui la violazione si riferisce ai sensi dei commi 477 e 478 dell'articolo 1 della citata legge n. 232 del 2016.
Mancata Adozione del piano triennale delle azioni positive e delle pari opportunità	Art. 48, D.Lgs. n. 198/2006	Divieto per nuovo personale compreso quello delle categorie protette
Mancata adozione del Piano delle Performance	Art. 10, D.Lgs. n. 150/2009	
Mancato contenimento della spesa di personale con riferimento al triennio 2011-2013	Art. 1, c. 557 e ss. e c. 562, legge n. 296/2006 Art. 1, comma 762, L. 208/2015	Per i comuni che nel 2015 non erano soggetti al patto di stabilità interno e le Unioni di comuni) il riferimento è al tetto alla spesa di personale riferita all'anno 2008
Mancato rispetto dei termini per l'approvazione di bilanci di previsione, rendiconti, bilancio consolidato e del termine di trenta giorni dalla loro approvazione per l'invio dei relativi dati alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche.	Art. 9, c. 1-quinquies, D.L. n. 113/2016	Il divieto permane fino all'adempimento
Mancata certificazione di un credito nei confronti delle PA	Art. 9, comma 3-bis, D.L. n. 185/2008	Il divieto permane fino all'adempimento
Presenza di stato di deficitarietà strutturale e di dissesto	Art. 243, comma 1, D.Lgs. 267/2000.	Le assunzioni di personale sono sottoposte al controllo della Commissione per la stabilità finanziaria degli enti locali (COSFEL), presso il Ministero dell'Interno

Un ulteriore vincolo per gli enti locali è stato introdotto dalla Legge 183/2011 (Legge di Stabilità per il 2012) con riferimento alla spesa di personale flessibile. Tale legge prevede l'impossibilità di avvalersi di personale a tempo determinato, con convenzioni e per contratti di collaborazione coordinata e continuativa e dall'altro, per contratti di formazione-lavoro, rapporti formativi, somministrazione di lavoro, nonché di lavoro accessorio, oltre il limite del 50% della spesa sostenuta per le stesse finalità nel 2009. Il predetto limite può essere superato a determinate condizioni, rimanendo comunque il limite di spesa complessiva sostenuta nel 2009. L'articolo 16, comma 1-quater, del D.L. n. 113/2016 convertito con modificazioni nella Legge n. 160/2016, nel modificare l'articolo 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010, convertito con modificazioni nella Legge n. 122/2010 e ss.mm.ii., stabilisce l'esclusione delle spese sostenute per le assunzioni a tempo determinato ai

sensi dell'articolo 110, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. dalle limitazioni previste dal predetto comma. Il medesimo decreto ha inoltre abrogato la lettera a) dell'articolo 1, comma 557, della Legge n. 296/2006, ovvero l'obbligo di riduzione della percentuale tra le spese di personale e le spese correnti.

Il D.L. n. 50/2017, all'articolo 22 ha disposto che, i comuni, in deroga a quanto disposto dall'articolo 9, comma 28, del Decreto-Legge 31 Maggio 2010, n. 78, possono procedere ad assunzioni di personale con contratto di lavoro a tempo determinato a carattere stagionale, a condizione che i relativi oneri siano integralmente a carico di risorse, già incassate nel bilancio dei comuni, derivanti da contratti di sponsorizzazione ed accordi di collaborazione con soggetti privati e che le assunzioni siano finalizzate esclusivamente alla fornitura di servizi aggiuntivi rispetto a quelli ordinari, di servizi pubblici non essenziali o di prestazioni verso terzi paganti non connessi a garanzia di diritti fondamentali.

La legge di stabilità per il 2016 (Legge n. 208/2015) ha introdotto pesanti vincoli in materia di copertura dei posti relativi alle posizioni dirigenziali (indisponibilità dei posti vacanti alla data del 15.10.2015 e divieto di copertura dei medesimi posti, obbligo di provvedere alla ricognizione delle proprie dotazioni organiche dirigenziali secondo i rispettivi ordinamenti ovvero in sede di programmazione del fabbisogno di personale), nonché al riordino delle competenze degli uffici dirigenziali, eliminando eventuali duplicazioni).

L'articolo 22, comma 5, del D.L. 50/2017 prevede che il divieto di assumere a tempo indeterminato di cui articolo 1, comma 420, lettera c), Legge 23 Dicembre 2014, n. 190, non si applichi per la copertura delle posizioni dirigenziali che richiedono professionalità tecniche e tecnico-finanziarie e contabili e non fungibili delle province delle regioni a statuto ordinario in relazione allo svolgimento delle funzioni fondamentali previste dall'articolo 1, commi 85 e 86, della Legge 7 Aprile 2014, n. 56.

Ancora il D. Lgs. 75/2017 "Modifiche e integrazioni al Decreto Legislativo 30 Marzo 2001, n. 165, ai sensi degli articoli 16, commi 1, lettera a), e 2, lettere b), c), d) ed e) e 17, comma 1, lettere a), c), e), f), g), h), l) m), n), o), q), r), s) e z), della Legge 7 Agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche", all'articolo 20 disciplina, recentemente modificato dalla Legge di bilancio 2018 (L. 205/2017), tra gli altri, il superamento del precariato nelle pubbliche amministrazioni attraverso il piano straordinario di assunzioni di personale non dirigenziale per il triennio 2018-2020, indicando vincoli e modalità di attuazione del medesimo piano.

In particolare la norma in questione prevede la possibilità di stabilizzare personale assunto a tempo determinato con almeno tre anni di servizio al 31.12.2017, anche non continuativi, negli ultimi otto, che sia in servizio alla data di stabilizzazione e che sia stato reclutato con procedure concorsuali. Tale personale può essere assunto anche presso l'amministrazione cui la funzione per la quale il dipendente viene assunto è stata conferita.

L'articolo 16, comma 5, del D.L. 91/2017 prevede che negli anni 2018 e 2019, i comuni che accolgono richiedenti protezione internazionale (SPRAR) possono innalzare del 10 per cento, a valere sulle risorse disponibili nei rispettivi bilanci, il limite di spesa di cui all'articolo 9, comma 28, del Decreto-Legge 31 Maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla Legge 30 Luglio 2010, n. 122, con riferimento ai rapporti di lavoro flessibile esclusivamente finalizzati a garantire i servizi e le attività strettamente funzionali all'accoglienza e all'integrazione dei migranti. Le risorse corrispondenti a detta spesa non concorrono

all'ammontare delle risorse previste per i contratti di lavoro flessibile utilizzabili per le procedure di cui all'articolo 20 del Decreto Legislativo 25 Maggio 2017, n. 75.

Il comma 200 dell'articolo 1 della Legge 205/2017 prevede che, al fine di garantire il servizio sociale professionale come funzione fondamentale dei comuni e, contestualmente, i servizi di cui all'articolo 7, comma 1, del Decreto Legislativo 15 Settembre 2017, n. 147, a valere e nei limiti di un terzo delle risorse di cui all'articolo 7, comma 3, del medesimo decreto legislativo attribuite a ciascun ambito territoriale, possono essere effettuate assunzioni di assistenti sociali con rapporto di lavoro a tempo determinato, fermo restando il rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio, in deroga ai vincoli di contenimento della spesa di personale di cui:

- all'articolo 9, comma 28, del D.L. n. 78 2010 (tetto spesa lavoro flessibile);
- e all'articolo 1, commi 557 e 562, della Legge n. 296/2006 (tetto spesa personale).

Dal 2019, inoltre, il comma 360 prevede che le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del Decreto Legislativo 30 Marzo 2001, n. 165, procedono al reclutamento del personale secondo le modalità semplificate individuate con il decreto di cui al comma 300 (concorsi pubblici unici).

Tuttavia, fino alla data di entrata in vigore del decreto che stabilisce le modalità di esecuzioni di tali concorsi pubblici unici, il reclutamento avviene secondo le modalità stabilite dalla disciplina vigente.

La Legge n. 160/2019 (legge di bilancio), all'articolo 1, commi 147 e seguenti, ha recentemente riscritto le regole per la gestione delle graduatorie dei concorsi pubblici, abrogando le norme previste nella legge di bilancio per il 2019 (commi da 361 a 362-ter e comma 365 dell'articolo 1 della Legge 30 Dicembre 2018, n. 145) e disponendo che dal 2020 le graduatorie dei concorsi pubblici possano essere utilizzate entro due anni dalla data di approvazione (modifica dell'articolo 35, comma 5ter, del D.Lgs. 165/2001). Inoltre viene prevista una diversa validità delle graduatorie esistenti, nel seguente modo:

- a) le graduatorie approvate nell'anno 2011 sono utilizzabili fino al 30 Marzo 2020 previa frequenza obbligatoria, da parte dei soggetti inseriti nelle graduatorie, di corsi di formazione e aggiornamento organizzati da ciascuna amministrazione, nel rispetto dei principi di trasparenza, pubblicità ed economicità e utilizzando le risorse disponibili a legislazione vigente e previo superamento di un apposito esame-colloquio diretto a verificarne la perdurante idoneità;
- b) le graduatorie approvate negli anni dal 2012 al 2017 sono utilizzabili fino al 30 Settembre 2020;
- c) le graduatorie approvate negli anni 2018 e 2019 sono utilizzabili entro tre anni dalla loro approvazione.

Questa nuova disciplina consentirà all'Ente una maggior flessibilità nella gestione delle proprie politiche sul personale, con risparmi in termini di esecuzione di procedure e velocizzazione delle assunzioni.

Ulteriori novità in materia di personale sono state introdotte dalla Legge 56/2019 del 19.06.2019 cosiddetta "Legge concretezza" (Legge Bongiorno) "Interventi per la concretezza delle azioni delle pubbliche amministrazioni e la prevenzione dell'assenteismo".

Il provvedimento, reca importanti novità in materia di:

- \* contrasto all'assenteismo, mediante l'introduzione delle rilevazione dei dati biometrici
- \* buoni pasto, prevedendo il rimborso dei buoni pasto a favore dei dipendenti direttamente da parte del datore di lavoro e rimborso da parte del MEF, per le procedure Consip che sono state oggetto di risoluzione da parte della Consip S.p.A.
- \* mobilità volontaria e mobilità collettiva
- \* assunzione di categorie protette, nonché di mobilità tra il settore del lavoro pubblico e quello privato.
- \* modalità di svolgimento dei concorsi pubblici (eliminazione dell'obbligo di procedere al preventivo svolgimento delle procedure di mobilità)

Viene inoltre prevista l'istituzione del Nucleo della Concretezza, cui la legge attribuisce la concreta realizzazione delle misure indicate nel Piano triennale delle azioni concrete per l'efficienza delle pubbliche amministrazioni.

In data 21 Maggio 2018 è stato definitivamente sottoscritto, dopo aver ottenuto l'approvazione della Corte dei Conti il 15 Maggio 2018, il contratto collettivo nazionale del lavoro del comparto Regioni Autonomie locali, dopo ormai oltre 8 anni di totale blocco.

Il divieto di stipulare contratti di collaborazione coordinata e continuativa, previsto dall'articolo 7, comma 5-bis, del Decreto Legislativo n. 165 del 2001, introdotto dal D.Lgs. 25 Maggio 2017, n. 75, è stato rinviato al 01.07.2019 (articolo 22, comma 8, modificato dall'articolo 1, comma 1131, lettera f, dell'articolo 1 della Legge di bilancio 2019).

Il quadro generale, sommariamente descritto sopra, impone dunque all'Amministrazione Comunale da un lato la definizione di un ruolo che la metta nelle condizioni di sostenere e perseguire i propri obiettivi strategici e, dall'altro, necessariamente, una progettazione organizzativa coerente con la propria strategia e che possa far leva sulla valorizzazione delle proprie risorse umane, sull'ascolto delle persone e sulla motivazione e sull'aggiornamento continuo delle competenze rispetto alle nuove esigenze e richieste del contesto.

Si specifica infine che per le assunzioni relative al lavoro flessibile (tempo determinato, co.co.co., staff sindaco, ecc.) oltre al rispetto dei requisiti di cui sopra va rispettato anche il limite (con riferimento alla spesa del 2009) di cui all'articolo 9, comma 28, D.L. n. 78/2010.

Alla luce di tali interventi normativi in materia di personale, la politica contenuta nel piano triennale dei fabbisogni di cui all'articolo 6 del D.Lgs. 165/2001 prevede la programmazione in materia di personale come da atto di G.C. n. 111 del 10.07.2019.

### **Limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione.**

L'articolo 3, comma 55, della Legge 24 Dicembre 2007, n. 244 è stato così modificato dalla Legge 133/2008, stabilisce che gli enti locali possono stipulare contratti di collaborazione autonoma, indipendentemente dall'oggetto della prestazione, solo con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla legge o previste nel programma approvato dal Consiglio ai sensi dell'articolo 42, comma 2, del Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n. 267.

Il successivo comma 56, della Legge 24 Dicembre 2007, n. 244, come sostituito dall'articolo 46 della Legge 133/2008, dispone: «Con il regolamento di cui all'articolo 89 del Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n. 267, sono fissati, in conformità a quanto stabilito dalle disposizioni vigenti, i limiti, i criteri e le modalità per l'affidamento di incarichi di collaborazione autonoma, che si applicano a tutte le tipologie di prestazioni. La violazione delle disposizioni regolamentari richiamate costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale. Il limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione è fissato nel bilancio preventivo degli enti territoriali.».

Le nuove disposizioni normative presuppongono che gli incarichi esterni trovino fondamento nell'ambito degli strumenti di programmazione degli interventi e della spesa la cui approvazione è di competenza del Consiglio Comunale e primo fra tutti il Documento Unico di Programmazione (DUP). Per l'individuazione del limite massimo di spesa annua, si fa riferimento alla somma degli importi relativi alla spesa per collaborazioni inserita nel bilancio di previsione.

L'allegato "Previsione di spesa per incarichi esterni" è stato redatto in collaborazione con i Responsabili dei servizi, i quali hanno quantificato la spesa per incarichi esterni che presumibilmente dovrà essere sostenuta a supporto dell'espletamento dei propri compiti istituzionali e per il raggiungimento degli obiettivi di gestione impartiti dall'Amministrazione.

L'importo complessivo della presunta spesa per incarichi esterni è pari a € 170.000,00 e trova allocazione nel bilancio di previsione 2020 - 2022 e verrà stanziata sui capitoli del Piano Esecutivo di Gestione.

La somma di € 170.000,00 costituisce il tetto massimo di spesa che viene autorizzato dal Consiglio Comunale; potrà essere modificato con successive variazioni di bilancio in caso di necessità.

Nella tabella sottostante il dettaglio degli importi autorizzati, secondo lo schema del piano dei conti di cui all'allegato 6 al D.Lgs. 118/2011.

### **SPESE PER INCARICHI DI COLLABORAZIONE**

<b>Capitolo</b>	<b>Codice di bilancio</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Previsione spesa</b>
1350 0	01.06-1.03.02.10.001	PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER STUDI - PROGETTAZIONI - DIREZIONE LAVORI - COLLAUDI ECC.	110.000,00
3324 0	08.01-1.03.02.10.001	PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER STUDI - PROGETTAZIONI - DIREZIONE LAVORI - COLLAUDI ECC. - URB.	60.000,00

## **13. LE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO**

### **PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2019-2020-2021.**

Ai sensi dell'articolo 58 del D.L. n. 112/2008 Decreto Legge 25 Giugno 2008, n. 112 "Disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione Tributaria", convertito con modificazioni dalla L. 6 Agosto 2008, n. 133,

Al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, con apposita delibera dell'organo di governo, individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente. Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco deve essere predisposto il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali" quale parte integrante del D.U.P..

La ricognizione degli immobili viene operata sulla base, e nei limiti, della documentazione esistente presso i propri archivi ed uffici.

L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico - amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

La deliberazione del consiglio comunale di approvazione del piano delle alienazioni e valorizzazioni determina le destinazioni d'uso urbanistiche degli immobili.

Gli elenchi degli immobili contenuti nel piano in questione, da pubblicare mediante le forme previste per ciascuno di tali enti, 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. Gli uffici competenti provvedono, se necessario, alle conseguenti attività di trascrizione, intavolazione e voltura. Contro l'iscrizione del bene negli elenchi di cui al comma 1, e' ammesso ricorso amministrativo entro sessanta giorni dalla pubblicazione, fermi gli altri rimedi di legge.

La procedura prevista dall'articolo 3-bis del Decreto-Legge 25 Settembre 2001 n. 351, convertito con modificazioni dalla Legge 23 Novembre 2001 n. 410, per la valorizzazione dei beni dello Stato si estende ai beni immobili inclusi negli elenchi di cui al comma 1. In tal caso, la procedura prevista al comma 2 dell'articolo 3-bis del citato Decreto-Legge n. 351 del 2001 si applica solo per i soggetti diversi dai Comuni e l'iniziativa e' rimessa all'Ente proprietario dei beni da valorizzare.

I bandi previsti dal comma 5 dell'articolo 3-bis del citato Decreto-Legge n. 351 del 2001 sono predisposti dall'Ente proprietario dei beni da valorizzare.

Gli enti possono in ogni caso individuare forme di valorizzazione alternative, nel rispetto dei principi di salvaguardia dell'interesse pubblico e mediante l'utilizzo di strumenti competitivi, anche per quanto attiene alla alienazione degli immobili di cui alla Legge 24 Dicembre 1993, n. 560.

Gli enti proprietari degli immobili inseriti negli elenchi possono conferire i propri beni immobili anche residenziali a fondi comuni di investimento immobiliare ovvero promuoverne la costituzione secondo le disposizioni degli articoli 4 e seguenti del Decreto-Legge 25 Settembre 2001 n. 351, convertito con modificazioni dalla Legge 23 Novembre 2001, n. 410.

Ai conferimenti di cui al presente articolo, nonché alle dismissioni degli immobili inclusi negli elenchi, 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 caso di conferimento a fondi di investimento immobiliare dei beni inseriti negli elenchi, la destinazione funzionale prevista dal piano delle alienazioni e delle valorizzazioni, se in variante rispetto alle previsioni urbanistiche ed edilizie vigenti ed in itinere, può essere conseguita mediante il procedimento di cui all'articolo 34 del Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n. 267, e delle corrispondenti disposizioni previste dalla legislazione regionale. Il procedimento si conclude entro il termine perentorio di 180 giorni dall'apporto o dalla cessione sotto pena di retrocessione del bene all'ente locale. Con la medesima procedura si procede alla regolarizzazione edilizia ed urbanistica degli immobili conferiti.

Il D.L. n. 69/2013, così come modificato dal D.L. 78/2015, ha disposto che il 10 per cento delle risorse nette derivanti dall'alienazione del patrimonio immobiliare disponibile dei Comuni sia destinato prioritariamente all'estinzione anticipata dei mutui dei Comuni stessi.

Qualora, pertanto, le alienazioni contenute nel piano si realizzassero, il 10% dell'introito verrà destinato come disposto dalla legge: il bilancio di previsione tiene conto di tale vincolo, mediante l'appostamento di un apposito capitolo ammontante al 10% dell'importo complessivo degli immobili da alienare.

In materia di acquisto di immobili pubblici, il DL 50/17 stabilisce che non si applica l'obbligo di dichiarare l'indispensabilità e l'indilazionabilità per gli acquisti di immobili pubblici finanziati con risorse del Cipe o cofinanziati dalla Ue, oppure dallo Stato o dalle regioni. In questi casi, non occorre neppure acquisire attestazione di congruità del prezzo da parte dell'agenzia del Demanio. Rimane comunque l'obbligo dell'attestazione della congruità del prezzo da parte dell'Agenzia del demanio di cui all'articolo 12, comma 1-ter, del DL n. 98/2011.

Si può prevedere che con delibera di consiglio comunale, contestualmente al bilancio di previsione 2020 - 2022, venga approvato il piano delle alienazioni e valorizzazione del patrimonio immobiliare per gli anni 2020 - 2022.

## **14. PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA, DI CUI ALL'ARTICOLO 2, COMMA 594, DELLA LEGGE N. 244/2007**

Si fa presente che dal 2020, ai sensi dell'articolo 1 comma 590 della Legge n. 160/2019 (legge di bilancio 2020) gli enti locali non sono più tenuti ad approvare il piano triennale di razionalizzazione delle spese di cui all'articolo 2, comma 594, della Legge n. 244/2007.

Qualora l'ente dovesse approvarlo, si rammenta che:

l'articolo 2 della Legge n. 244 del 24.12.2007, stabilisce che:

- comma 594: "Ai fini del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture, le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del Decreto Legislativo 30 Marzo 2001 n. 165, adottano piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo:

a) delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio;

b) delle autovetture di servizio, attraverso il ricorso, previa verifica di fattibilità, a mezzi alternativi di trasporto, anche cumulativo;

c) dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali”;

• comma 595: “Nei piani di cui alla lettera a) del comma 594 sono altresì indicate le misure dirette a circoscrivere l’assegnazione di apparecchiature di telefonia mobile ai soli casi in cui il personale debba assicurare, per esigenze di servizio, pronta e costante reperibilità e limitatamente al periodo necessario allo svolgimento delle particolari attività che ne richiedono l’uso, individuando, nel rispetto della normativa sulla tutela della riservatezza dei dati personali, forme di verifica, anche a campione, circa il corretto utilizzo delle relative utenze”;

• comma 596: “Qualora gli interventi di cui al comma 594 implicino la dismissione di dotazioni strumentali, il piano è corredato della documentazione necessaria a dimostrare la congruenza dell’operazione in termini di costi e benefici”;

• comma 597: “A consuntivo annuale, le amministrazioni trasmettono una relazione agli organi di controllo interno e alla sezione regionale della Corte dei conti competente”;

• comma 598: “I Piani triennali di cui al comma 594 sono resi pubblici con le modalità previste dall’articolo 11 del Decreto Legislativo 30 Marzo 2001, n. 165 e dall’articolo 54 del codice amministrativo digitale, di cui al citato Decreto Legislativo n. 82 del 2005”;

I diversi Settori e i Servizi dell’Ente interessati dal piano triennale provvedono a rilevare i dati e le informazioni necessarie e a predisporre la parte di propria competenza del Piano Triennale di Razionalizzazione delle voci di spesa indicate dall’articolo 2, comma 594, della Legge n. 244 del 24.12.2007.

## **15 VERIFICA COMPATIBILITA’ DEL BILANCIO CON I DIVERSI VINCOLI IN MATERIA DI SPESA**

Ai fini della predisposizione del Bilancio di previsione 2020-2022 un’importante semplificazione è prevenuta dall’articolo 57 del D.L. 124/2019 (collegato fiscale 2020), il quale, in sede di conversione ha previsto la disapplicazione, a decorrere dall’anno 2020, alle regioni, alle Province autonome di Trento e di Bolzano, agli enti locali e ai loro organismi ed enti strumentali, come definiti dall’articolo 1, comma 2, del Decreto Legislativo 23 Giugno 2011, n. 118, nonché ai loro enti strumentali in forma societaria, delle seguenti disposizioni in materia di contenimento e di riduzione della spesa e di obblighi formativi:

a) articolo 27, comma 1, del Decreto-Legge 25 Giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla Legge 6 Agosto 2008, n. 133 (la spesa per la stampa delle relazioni e di ogni altra pubblicazione prevista da leggi e regolamenti e distribuita gratuitamente od inviata ad altre amministrazioni);

b) articolo 6, commi 7, 8, 9, 12 e 13, del Decreto-Legge 31 Maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla Legge 30 Luglio 2010, n. 122 (studi ed incarichi di consulenza; relazioni pubbliche, convegni, mostre, rappresentanza; sponsorizzazioni; missioni; attività di formazione);

c) articolo 5, comma 2, del Decreto-Legge 6 Luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla Legge 7 Agosto 2012, n. 135 (acquisto, manutenzione, noleggio ed servizio di autovetture, nonché acquisto di buoni taxi);

d) articolo 5, commi 4 e 5, della Legge 25 Febbraio 1987, n. 67 (comunicazione al Garante delle spese pubblicitarie effettuate nel corso di ogni esercizio finanziario);

e) articolo 2, comma 594, della Legge 24 Dicembre 2007, n. 244 (piani triennali di razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, anche informatiche, delle autovetture di servizio, dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio);

f) articolo 12, comma 1-ter, del Decreto-Legge 6 Luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla Legge 15 Luglio 2011, n. 111 (acquisto di immobili solo ove ne siano comprovate documentalmente l'indispensabilità e l'indilazionabilità attestate dal responsabile del procedimento, con congruità del prezzo attestata dall'Agenzia del demanio, previo rimborso delle spese);

g) articolo 24 del Decreto-Legge 24 Aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla Legge 23 Giugno 2014, n. 89 (locazioni e manutenzioni di immobili).

L'eliminazione dei vincoli per le mostre organizzate dagli enti locali, incondizionatamente, è disposta dall'articolo 22, comma 5-quater, del DL n. 50/17.

Dal 01.01.2018 è cessata inoltre, per espressa disposizione contenuta nell'articolo 6, comma 3, del DL 78/2010, l'applicazione della riduzione del 10% rispetto agli importi risultanti al 30.04.2010 ai compensi corrisposti agli organi di revisione.

Rimane ancora in vigore l'obbligo di comunicare le spese di rappresentanza, nonché gli incarichi di collaborazione/consulenza superiori ad € 5.000,00 alla competente sezione di controllo della Corte dei Conti.

La redazione del bilancio di previsione finanziario 2020-2022 risulta quindi più libero rispetto ai numerosi vincoli che hanno limitato in passato l'autonomia decisionale delle amministrazioni.

Per quanto attiene alle spese informatiche, i commi 512 e seguenti dell'articolo 1 della Legge n. 208/2015 prevedono che le Amministrazioni Pubbliche (tra cui gli enti locali) e le società inserite nel conto economico consolidato della Pubblica Amministrazione, come individuate dall'ISTAT, provvedono dal 2016 ai propri approvvigionamenti esclusivamente tramite gli strumenti di acquisto e di negoziazione di Consip Spa o dei soggetti aggregatori, ivi comprese le centrali di committenza regionali, per i beni e i servizi disponibili presso gli stessi soggetti.

La procedura di cui ai commi 512 e 514 ha un obiettivo di risparmio di spesa annuale, da raggiungere alla fine del triennio 2016-2018, pari al 50 per cento della spesa annuale media per la gestione corrente del solo settore informatico, relativa al triennio 2013-2015, al netto dei canoni per servizi di connettività e della spesa effettuata tramite Consip SpA o i soggetti aggregatori documentata nel Piano triennale di cui al comma 513. I risparmi derivanti dall'attuazione della razionalizzazione delle spese informatiche sono utilizzati dalle amministrazioni prioritariamente per investimenti in materia di innovazione tecnologica: la mancata osservanza delle disposizioni rileva ai fini della responsabilità disciplinare e per danno erariale.

L'unico pronunciamento in materia è stato espresso dalla Corte dei Conti della Lombardia con deliberazione n. 368/2017, la quale ha specificato che il risparmio in questione debba essere pienamente visibile (e verificabile) a decorrere dal 2019, indicando nel triennio 2016/2018 l'arco temporale all'interno ed entro il quale

le Pubbliche Amministrazioni devono adottare le azioni di razionalizzazione prescritte o suggerite dalla norma al fine di rispettare tale nuovo limite di spesa: la mancata osservanza delle disposizioni rileva ai fini della responsabilità disciplinare e per danno erariale.

Nella Legge n. 208/2015 sono indicati i modi operativi attraverso i quali la pubblica amministrazione è tenuta a perseguire il risparmio di spesa, prevedendo:

- la redazione di un Piano Triennale per l'informatica nella pubblica amministrazione, all'interno del quale è stato inserito un elenco dei beni e servizi informatici e di connettività e dei relativi costi, suddivisi in spese da sostenere per innovazione e spese per la gestione corrente: tale piano è stato pubblicato in data 31.05.2017 e rappresenta il documento di programmazione delle spese ICT per le pubbliche amministrazioni, ma anche lo strumento per definire il percorso di attuazione del "Modello Strategico di evoluzione del sistema informativo della PA";
- la programmazione degli acquisti di beni e servizi per l'informatica da parte di Consip o del soggetto aggregatore interessato;
- il raggiungimento dell'obiettivo fissato dalla legge in ordine al risparmio di spesa annuale.

Il Comune di Porto Tolle ha pertanto effettuato la ricognizione delle spese correnti del settore informatico sostenute nel triennio 2013-2015, da cui è emerso che la spesa annuale media per la gestione corrente del solo settore informatico, relativa al triennio 2013-2015, ammonta ad € 24.059,43.

Con il bilancio 2020-2022 l'ente terrà conto di tale nuovo vincolo (50%) e, pertanto, la spesa corrente impegnata nel triennio per il settore informatico dovrà rispettare i limiti di legge imposti.

## **16. PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA DI CUI ALL'ARTICOLO 16, COMMA 4, DEL D.L. 6 LUGLIO 2011, N. 98, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 15 LUGLIO 2011, N. 111.**

L'articolo 16, comma 4, del D.L. n. 98/2011, convertito con modificazioni dalla L. 15 Luglio 2011, n. 111, prevede che le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del Decreto Legislativo 30 Marzo 2001, n. 165, possono adottare entro il 31 Marzo di ogni anno piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche.

Detti piani indicano la spesa sostenuta a legislazione vigente per ciascuna delle voci di spesa interessate e i correlati obiettivi in termini fisici e finanziari.

In relazione ai processi di cui al comma 4, le eventuali economie aggiuntive effettivamente realizzate rispetto a quelle già previste dalla normativa vigente, dall'articolo 12 e dall'articolo 16 ai fini del miglioramento dei saldi di finanza pubblica, possono essere utilizzate annualmente, nell'importo massimo del 50 per cento, per la contrattazione integrativa, di cui il 50 per cento destinato alla erogazione dei premi previsti dall'articolo 19 del Decreto Legislativo 27 Ottobre 2009, n. 150.

Le risorse di cui sopra sono utilizzabili solo se a consuntivo e' accertato, con riferimento a ciascun esercizio, dalle amministrazioni interessate, il raggiungimento degli obiettivi fissati per ciascuna delle singole voci di spesa previste nei piani di cui al comma 4 e i conseguenti risparmi. I risparmi sono certificati, ai sensi della normativa vigente, dai competenti organi di controllo.

Il piano deve essere reso pubblico con le modalità di cui all'articolo 11 del D. Lgs. 165/2011 (TUPI) e dell'articolo 54 del D.Lgs 82/2005 (CAD).

I diversi Settori e i Servizi dell'Ente interessati dal piano triennale possono provvedere (trattasi di facoltà) a rilevare i dati e le informazioni necessarie e a predisporre la parte di propria competenza del Piano Triennale di Razionalizzazione e riqualificazione della spesa indicate dall'articolo 16 comma 4, del Decreto Legge n. 98/2011: all'esito di tale istruttoria si riporta detto Piano Triennale per il periodo 2020 - 2022.

## VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE.

Il Bilancio Previsionale 2020 - 2022 è stato predisposto dalla Giunta Comunale e tecnicamente costruito dall'ufficio finanziario su impulso dei settori/servizi competenti e sulla base dell'impianto normativo disposto dal Testo Unico delle Autonomie Locali, approvato con Decreto Legislativo del 18 Agosto 2000, n. 267, in continuità con la tassativa impostazione che prevede la suddivisione delle spese con imputazione alle specifiche utilizzazioni. Sono oramai a pieno regime le regole contenute nel Decreto Legislativo 23 Giugno 2011, n.118, modificato ed integrato dal Decreto Legislativo 10 Agosto 2014, n. 126. Gli schemi di bilancio, previsti dagli allegati n. 9 e n. 10 dei citati decreti, hanno assunto valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria. Oltre alla predisposizione ed approvazione nel rispetto dello schema del bilancio armonizzato, il bilancio 2020/2022 si presenta con una applicazione completa della codifica delle transazioni elementari ad ogni atto gestionale, con l'adozione del piano integrato dei conti e con l'adozione dei principi contabili applicati della contabilità economico patrimoniale.

L'ossatura del bilancio tiene conto, in linea di massima, degli indirizzi programmatici Statali impartiti dalla Legge di Bilancio 2020, Legge 27 Dicembre 2019, n. 160, pubblicata nella G.U. del 30 Dicembre 2019, n. 304.

Come spesso segnalato, le norme contenute nella Legge di Bilancio hanno l'effetto di contenere le entrate e di limitare la capacità di spesa dei comuni anche perchè lo Stato non ha dato, come anche in passato, strumenti efficaci per far fronte al trasferimento dei servizi.

Le minori entrate si riferiscono ai minori trasferimenti dello Stato rispetto all'anno precedente e ai minori contributi per la gestione dei servizi erogati dalla Regione Veneto rispetto all'anno precedente.

Le maggiori uscite riguardano l'effetto dell'aumento dei prezzi sugli acquisti di beni e servizi dell'ente.

Nella Legge di Bilancio non vi è compensazione per queste maggiori spese, che risultano parzialmente a carico del comune.

Nella costruzione del bilancio triennale 2020 - 2022 le linee guida seguite dall'amministrazione sono state, tenuto conto dei molteplici limiti posti dalla Legge di Bilancio 2020:

- l'osservanza di quanto previsto nelle linee programmatiche già approvate dall'Ente;
- il mantenimento del livello quantitativo dei servizi offerti e il perseguimento di un loro progressivo miglioramento qualitativo;
- il consolidamento dell'equilibrio tra entrate e spese.

La costruzione delle poste d'entrata si incarna nel Fondo di Solidarietà Comunale che, assieme alla nuova I.M.U., forniscono il gettito maggiore.

Le aliquote dei vari tributi, come le tariffe dei servizi, hanno subito alcuni incrementi. E' comunque intenzione dell'Amministrazione puntare su una regolarizzazione delle utenze in modo tale che vi sia una corrispondenza biunivoca tra costo del servizio e qualità del servizio offerto.

Il servizio di raccolta asporto rifiuti solidi urbani verrà ottimizzato attraverso una verifica attenta dei costi d'esercizio e di una ricerca oculata di posizioni non regolari e inique.

Come già detto la scelta dell'Ente, nella predisposizione della proposta di bilancio, è stata quella di mantenere il livello quantitativo di tutti i servizi comunali oggi in essere.

Questa decisione deriva dall'impegno programmatico, ma anche dalla certezza che la vivibilità di un paese sia intimamente connessa alla qualità dei servizi che il comune riesce a garantire ai propri cittadini.

Quindi le previsioni di bilancio tengono conto di questo livello di mantenimento, ma assicurano anche il miglioramento e lo sviluppo progressivo della qualità che sempre deve accompagnare l'evoluzione dei servizi pubblici.

La tenuta complessiva del livello qualitativo dei servizi si accompagna alla definizione di limiti di spesa in grado di evitare l'esplosione in certi settori, a scapito dell'equilibrio generale delle prestazioni, che deve essere informato a criteri di equità.

Le spese rappresentano le effettive esigenze di un Ente che, per vastità e conformazione del territorio, per complessità della gestione dei servizi, deve ogni anno superare una rigidità normativa che non agevola i compiti dell'Amministrazione.

Le spese in conto capitale rappresentano una scelta verso le esigenze più impellenti e improcrastinabili per un Ente che vuole continuare a stare al passo con le più scottanti tematiche economiche e sociali.

Porto Tolle, lì ..../....



Il Responsabile  
del Servizio Finanziario

.....

Il Rappresentante Legale

.....