COMUNE di Porto Tolle (RO)
Provincia di Rovigo

DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE

(D.U.P.)

PERIODO: **2021 - 2022 - 2023**

PREMESSA……Pg. 4

1. La sezione strategica ……...Pg. 7

2. L'analisi di contesto ……..Pg. 15

2.1. Popolazione …….. Pg. 17

2.2. Condizione socio-economica delle famiglie ……Pg. 19

2.3. Economia insediata ……..Pg. 21

2.4. Territorio ……..Pg. 22

2.5. Struttura organizzativa ……Pg. 23

2.6. Strutture operative ……..Pg. 27

.

2.7. Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali ……..Pg. 28

2.7.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente ……..Pg. 29

2.7.2. Società partecipate ……..Pg. 31

3. Accordi di programma ……Pg. 39

4. Altri strumenti di programmazione negoziata ……....Pg. 42

5. Funzioni esercitate su delega……Pg. 50

6. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale

e prospettica
……..Pg. 52

6.1. Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche ……..Pg. 53

6.2. Elenco opere pubbliche non realizzate ……..Pg. 55

6.3. Fonti di finanziamento ……..Pg. 60

6.4. Analisi delle risorse ……..Pg. 62

6.4.1. Entrate tributarie ……..Pg. 63

6.4.2. Entrate da contributi e trasferimenti correnti ……..Pg. 76

6.4.3. Entrate da proventi extra-tributari ……..Pg. 81

6.4.4. Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale ……..Pg. 84

6.4.5. Futuri mutui ……..Pg. 87

6.4.6. Verifica limiti di indebitamento ……..Pg. 88

6.4.8. Proventi dei servizi dell'ente ……..Pg. 91

6.4.9. Proventi della gestione dei beni dell'ente ……Pg. 92

6.5. Equilibri di bilancio ……Pg. 103

6.6. Quadro generale riassuntivo ……Pg. 108

7. Linee programmatiche di mandato……..Pg. 109

7.1. Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2021 – 2023 ……..Pg. 111

8. Ripartizione delle linee programmatiche di mandato declinate in missioni e programmi ……..Pg. 117

9. La sezione operativa ……..Pg. 152

SEZIONE OPERATIVA - Prima parte ……Pg. 155

10. Gli investimenti ……..Pg. 277

11. Servizi e forniture ……..Pg. 281

12. La spesa per le risorse umane ……Pg. 285

13. Le variazioni del patrimonio……...Pg. 295

14. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa ……Pg. 298

1.5 Programmazione triennale del fabbisogno di personale ……Pg. 300

16. Altri eventuali strumenti di programmazione ……Pg. 300

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE ……..Pg. 302

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 2021 - 2023.

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.

In relazione alla crisi pandemica da Covid -19, numerosi termini relativi ad adempimenti contabili sono stati differiti: per quanto riguarda il DUP, ai sensi dell'articolo 107, comma 6, del D.L. 18/2020, il termine, ordinariamente previsto per il 31.07.2020, è stato rinviato al 30.09.2020; contestualmente il termine per l'approvazione del bilancio di previsione per il triennio 2021-2023 è stato differito al 31.01.2021 (termine ulteriormente posticipato al 31.03.2021 con Decreto del Ministrero dell'Interno 13 Gennaio 2021, in G.U. n. 13 del 18.01.2021).

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 instituire 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.
Riqualificazione 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 2021 - 2023, in quanto il mandato elettivo terminerà nell'anno 2023.

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.

Linee Programmatiche
Quadro normativo di riferimento, Programmazione regionale, vincoli di finanza pubblica
Indirizzi generali di natura strategica riferiti al mandato
Obiettivi strategici riferiti a ogni missione

ANALISI

DI

CONTESTO

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 Popolazione

Popolazione legale all'ultimo censimento					10.671
Popolazione residente a fine 2019 (art.156 D.Lvo 267/2000)				n.	9.417
	di cui:	maschi		n.	4.636
		femmine		n.	4.781
	nuclei familiari			n.	4.059
	comunità/convivenze			n.	4
Popolazione all'1/1/2019				n.	9.546
Nati nell'anno		n.	44		
Deceduti nell'anno		n.	110		
			saldo naturale	n.	-66
Immigrati nell'anno		n.	91		
Emigrati nell'anno		n.	154		
			saldo migratorio	n.	-63
di cui					
In età prescolare (0/6 anni)				n.	413
In età scuola dell'obbligo (7/16 anni)				n.	509
In forza lavoro 1. occupazione (17/29 anni)				n.	1.108
In età adulta (30/65 anni)				n.	4.794
In età senile (oltre 65 anni)				n.	2.593

Tasso di natalità ultimo quinquennio:			Anno	Tasso
			2015	0,60 %
			2016	0,67 %
			2017	0,61 %
			2018	0,65 %
			2019	0,46 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:			Anno	Tasso
			2015	1,01 %
			2016	1,13 %
			2017	1,23 %
			2018	1,16 %
			2019	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..

COMUNE DI PORTO TOLLE

ANALISI ADDIZIONALE IRPEF - CALCOLO DEL GETTITO ATTESO

Dati dichiarati nell'anno di riferimento - Anno d'imposta 2017	
Imponibile ai fini dell'addizionale comunale	94.543.644
Addizionale comunale dovuta	385.696
Aliquota media	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
Totale	**4.757**

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
Totale	**62**

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

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

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

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

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.

2.4 – Territorio

Superficie in Kmq				223,00
RISORSE IDRICHE				
	* Laghi			0
	* Fiumi e torrenti			1
STRADE				
	* Statali		Km.	72,00
	* Provinciali		Km.	61,00
	* Comunali		Km.	104,00
	* Vicinali		Km.	0,00
	* Autostrade		Km.	0,00

PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

			Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione
* Piano regolatore adottato	Si [ ]	No [X]	
* Piano regolatore approvato	Si [X]	No [ ]	D.G. REGIONALE N. 1335 DEL 11.05.2010
* Programma di fabbricazione	Si [ ]	No [X]	
* Piano edilizia economica e popolare	Si [X]	No [ ]	D.C.C. N. 74 DEL 31.07.1975 - N. 980 DEL 16.12.1977 - D.G.C. N. 2043 DEL 11.05.1977.

PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI

* Industriali	Si [X]	No [ ]	D.G.C. N. 99 DEL 28.05.2002
* Artiginali	Si [X]	No [ ]	
* Commerciali	Si [ ]	No [X]	
* Altri strumenti (specificare)	Si [X]	No [ ]	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 [X] No [ ]

		AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE
P.E.E.P.	mq.	0,00	mq.	5.488,00
P.I.P.	mq.	0,00	mq.	11.185,00

2.5 – Struttura Organizzativa

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:

SETTORE	***DIPENDENTE***
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 Arch. Giorgio Portesan (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 Arch. Giorgio Portesan (incarico articolo 110 del T.u.e.l)
Responsabile Settore Personale	Dottoressa Marzia Marangon

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	1	C.4	0	10
A.5	0	0	C.5	0	5
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	2	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	1	1
B.7	0	2	Dirigente	0	0
TOTALE	**19**	**10**	**TOTALE**	**39**	**25**

Totale personale al 31-12-2019:

di ruolo n.	35
fuori ruolo n.	0

AREA TECNICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	1	1
B	5	2
C	4	3
D	2	0
Dir	**0**	**0**

AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0
B	3	1
C	1	1
D	2	1
Dir	**0**	**0**

AREA DI VIGILANZA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0
B	0	0
C	6	5
D	1	1
Dir	0	0

AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0
B	1	1
C	1	1
D	1	0
Dir	0	0

ALTRE AREE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	2	1
B	7	4
C	13	9
D	8	4
Dir	0	0

TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	3	2
B	16	8
C	25	19
D	14	6
Dir	0	0
TOTALE	58	35

AREA TECNICA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	1	1
4° Esecutore	2	0
5° Collaboratore	3	2
6° Istruttore	5	3
7° Istruttore direttivo	2	0
8° Funzionario	1	0
9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0

AREA DI VIGILANZA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0
4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	0	0
6° Istruttore	6	5
7° Istruttore direttivo	1	1
8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0

ALTRE AREE		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
1° Ausiliario	1	1
2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	1	0
4° Esecutore	2	0
5° Collaboratore	5	4
6° Istruttore	10	9
7° Istruttore direttivo	6	3
8° Funzionario	2	1
9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0

AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0
4° Esecutore	1	1
5° Collaboratore	2	0
6° Istruttore	1	1
7° Istruttore direttivo	1	0
8° Funzionario	1	1
9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0

AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0
4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	1	1
6° Istruttore	2	1
7° Istruttore direttivo	1	0
8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0

TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
1° Ausiliario	1	1
2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	2	1
4° Esecutore	5	1
5° Collaboratore	11	7
6° Istruttore	24	19
7° Istruttore direttivo	11	4
8° Funzionario	4	2
9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0
TOTALE	58	35

2.6 - Strutture operative

Tipologia			ESERCIZIO IN CORSO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
			Anno 2020		Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Asili nido	n.	28	posti n.	29	29	29	29
Scuole materne	n.	66	posti n.	72	70	70	70
Scuole elementari	n.	352	posti n.	355	355	360	360
Scuole medie	n.	184	posti n.	182	190	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 hq. 12,00		n. 17 hq. 12,00	n. 17 hq. 12,00	n. 17 hq. 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)							

2.7 - Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali

Altre imposte

Denominazione	Anno 2020	Anno 2021	Note
ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF	0,80	0,80	x 100

2.7.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

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.

Gli enti partecipati dall'Ente 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:

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

2.7.2 - Società partecipate

SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2019	Anno 2018	Anno 2017
ACQUEVENETE S.P.A. (dal 01.01.2017 nasce Acquevenete, fusione tra Centro Veneto Servizi e Polesine Acque) (Partecipazione Diretta).	www.acquevenete.it	0,40000	Aquevenete 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	31-12-2034	0,00	2.356.035,00	2.561.580,00	2.935.487,00

			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.					
AZIENDA SERVIZI STRUMENTALI S.R.L. (Partecipazione Diretta)	www.as2srl.it	0,09000	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 con particolare riguardo ad una giusta e concreta fiscalita' locale; rispondere alle attese sui livelli del servizio, rivolto sia agli utenti interni che esterni.	31-12-2030	0,00	199.970,00	234.990,00	109.607,00
ECOAMBIENTE S.R.L. (Partecipazione	www.ecoambientero	1,5240	La societa' e' a totale capitale	31-12-2050	0,00	116.133,00	123.863,00	132.728,00

Indiretta)	vigo.it	0	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 attivita': 1) la gestione operativa dei servizi di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani e 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, ...					
POLESINE TLC S.R.L. (Partecipazione Indiretta)	www.polesinetlc.it	1,02000	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:	31-12-2030	0,00	41.215,00	68.512,00	29.172,00

			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.					
INTERPORTO DI ROVIGO S.P.A. (Partecipazione Indiretta)	www.interportorovigo.it	0,00000	La societa' é 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	31-12-2050	0,00	160.311,00	73.167,00	-103.219,00

			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%.					
POLESANA AZIENDA RIFIUTI SPECIALI S.R.L. (Partecipazione Indiretta)	www.polarisambiente.it	0,09000	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 servizistrumentali 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	550.195,00	519.811,00	63.682,00
VIVERACQUA S.C.A.R.L. (Partecipazione Indiretta)	www.viveracqua.it	0,11900	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 Societa', quindi, non ha scopo di lucro e, nell'ambito di quanto stabilito dall'art. 2602 del Codice Civile, ha per oggetto la prestazione	31-12-2050	0,00	2.566,00	1.152,00	824,00

			e l'erogazione ai soci consorziati, attraverso un'organizzazione comune e con criteri mutualistici, di servizi funzionali all'attivita' 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					

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 tra cui gli adeguamenti statutari delle società a controllo pubblico, l'adozione sistemi di contabilità separata, la ricognizione delle eccedenze di personale, ecc.
Dal punto di vista della gestione del Comune, dopo la necessaria approvazione del Piano di revisione straordinaria delle partecipate, la normativa prevede che ogni ente debba procedere annualmente con l'approvazione del piano di razionalizzazione delle partecipazioni, dopo aver verificato lo stato di attuazione delle misure di razionalizzazione approvate l'esercizio precedente, analizzando le proprie partecipazioni in organismi partecipati, e verificando quelle per le quali siano rispettate tutte le condizioni di legge per il loro mantenimento: per le partecipazioni per le quali tali condizioni non si realizzano, l'Ente deve procedere con la razionalizzazione, che può spingersi, in taluni casi, alla dismissione della partecipazione stessa.
La legge di bilancio per il 2019 (Legge n. 145/2018) è intervenuta 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).
L'ultimo intervento normativo nella materia delle società partecipate è rappresentato dal D.L. 162/2019, il quale ha previsto, mediante la modifica dell'articolo 25 TUSP, che entro il 30 settembre di ciascuno degli anni 2020, 2021 e 2022, le società a controllo pubblico effettuino una ricognizione del personale in servizio, per individuare eventuali eccedenze, ai fini della loro iscrizione negli elenchi regionali per la mobilità di detto personale.
Da ultimo la Legge di bilancio 2021 (L. 178/2020), attraverso la riscrittura dell'articolo 6 del DL 23/2020, applicabile anche alle società pubbliche, ha ridefinito gli adempimenti societari in caso di perdite emerse nell'esercizio in corso alla data del 31 dicembre 2020, ed in particolare:

- Riduzione del capitale in proporzione delle perdite accertate, qualora superiori ad un terzo del capitale sociale, qualora entro l'esercizio successivo la perdita non si sia ridotta a meno di un terzo del capitale sociale;
- Successivo aumento di capitale della società, qualora la perdita riduca il capitale al di sotto del minimo legale (solo per le S.p.A.);
- Possibilità di rinviare gli adempimenti di cui ai due punti precedenti fino al quinto anno successivo;
- Obbligo di indicare distintamente le perdite dell'esercizio in questione nella nota integrativa con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonché delle movimentazioni intervenute nell'esercizio.

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, 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.

ACCORDO DI PROGRAMMA
Oggetto: Accordo ai sensi dell'articolo 6 della Legge Regionale 23.04.2004, n. 11 tra il Comune di Porto Tolle e soggetti privati per la variazione di destinazione di zona di un'area a destinazione turistico -residenziale esistente di completamento nell'ambito del quadro di ripristino n. 7.
Altri soggetti partecipanti: Privati.
Impegni di mezzi finanziari: L'accordo proposto contiene i termini perequativi dovuti per l'eventuale conclusione dell'iter di formazione della variante determinati in misura omnicomprensiva di Euro 80.000,00 al fine di realizzare l'avvio del programma di riqualificazione delle aree comunali più prossime alle aree demaniali marittime e di potenziamento delle opere di urbanizzazione a servizio della popolazione turistica di località Barricata.
Durata dell'accordo: 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 Castelguglielmo, 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 dell'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, Castelmassa, Istituti di vilanza 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
CISET 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 nonché tutti i comuni della provincia di Rovigo sottoscriventi 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 capofila 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 impegno.
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 amministrate.
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

In merito alla programmazione degli investimenti si indica nella sezione operativa la parte deputata ad una dettagliata programmazione in materia di opere pubbliche.

6.1 - Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

ALLEGATO I – SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Porto Tolle

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Disponibilità finanziaria			Importo totale
	2021	2022	2023	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge del 31 ottobre 1990, n.310 convertito in legge con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs.50/2016	0,00	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

ALLEGATO I – SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Porto Tolle

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidam.	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzion. (5)	Lavoro compl. (6)	Codice ISTAT			Localizz. – codice NUTS	Tipol.	Settore e sottosett. intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)						Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell' eventuale finanziamento Derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)
							Reg	Prov	Com						2021	2022	2023	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all' intervento (10)		Importo	Tipol.	
											Tab.D1	Tabella D2		Tabella D3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	Tab.D4	Tabella D5

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

(12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 9 e 11. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

Tabella D.1

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

Tabella D.2

Cfr Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3

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

Tabella D.4

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

Tabella D.5

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

6.2 - Elenco opere pubbliche non realizzate

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^ STRALCIO.	2014	500.000,00	481.625,45	18.374,55	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE.
2	AMPLIAMENTO DEL PORTO PESCHERECCIO DI SCARDOVARI - VI ^ STRALCIO - I^ INTERVENTO.	2015	1.150.000,00	1.135.884,24	14.115,76	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	248.917,77	1.082,23	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE).
4	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA AGLI EDIFICI SCOLASTICI.	2015	200.000,00	190.149,38	9.850,62	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE).
5	POSIZIONAMENTO CAVIDOTTO PER PASSAGGIO SERVIZI ALLA SPIAGGIA DI BARRICATA.	2015	100.000,00	96.842,51	3.157,49	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE).
6	REALIZZAZIONE DI UN'AREA SOSTA CAMPER ATTREZZATA IN FRAZIONE CA' TIEPOLO.	2015	70.000,00	61.409,22	8.590,78	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	246.684,25	53.315,75	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	347.249,64	252.750,36	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE).
10	REALIZZAZIONE DI UN CAMPO DI CALCIO A 7 NELLA FRAZIONE DI BOCCASETTE.	2016	100.000,00	98.779,11	1.220,89	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE).
11	RIQUALIFICAZIONE ED AMPLIAMENTO DELLA VIA GENOVA IN FRAZIONE DONZELLA - I STRALCIO.	2016	200.000,00	153.999,32	46.000,68	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	442.868,28	57.131,72	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	165.174,95	84.825,05	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE).
14	LAVORI DI RISEZIONAMENTO DELLA VIA G. MATTEOTTI TRATTO	2016	700.000,00	592.516,06	107.483,94	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE).

	OVEST- II STRALCIO.					
15	RIQUALIFICAZIONE DELLA VIABILITA' NELL'AREA SCOLASTICA COMPRESA FRA LE VIE GIORDANO, BRUNETTI E BOITO - I STRALCIO.	2016	150.000,00	132.096,23	17.903,77	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	134.517,76	15.482,24	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE).
17	REALIZZAZIONE DELLA RETE DI PISTE CICLABILI NEL TERRITORIO COMUNALE - I STRALCIO.	2016	100.000,00	88.361,95	11.638,05	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE).
18	PORTO PESCHERECCIO IN LOCALITA' PILA BARBAMARCO - NONO STRALCIO	2017	600.000,00	570.083,62	29.916,38	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	48.992,34	251.007,66	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	174.290,36	10.242,97	AVANZO DI AMM/NE VINCOLATO C/CAPITALE
21	LAVORI DI MANUTENZIONE STRADE ED AREE DI PERTINENZA DEGLI EDIFICI SCOLASTICI COMUNALI.	2017	100.000,00	81.503,60	18.496,40	AVANZO DI AMM/NE VINCOLATO C/CAPITALE
22	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE DEGLI EDIFICI COMUNALI.	2017	100.000,00	6.904,00	93.096,00	AVANZO DI AMM/NE VINCOLATO C/CAPITALE PER EURO 100.000,00, ONERI DI URBANIZZAZIONE PER EURO 30.000,00.
23	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
24	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE ED ADEGUAMENTO EDIFICI SCOLASTICI ED AREE CORTILIVE - ANNO 2018.	2018	100.000,00	90.443,46	9.556,54	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE
25	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA ED ADEGUAMENTO NORMATIVO DEGLI IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI - SECONDO STRALCIO	2018	100.000,00	36.026,00	63.974,00	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE
26	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE DEGLI EDIFICI COMUNALI - ANNO 2018.	2018	100.000,00	41.668,49	58.331,51	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE
27	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI	2018	100.000,00	42.213,02	57.786,98	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE
28	LAVORI DI RISEZIONAMENTO DELLA VIA G. MATTEOTTI TRATTO OVEST - TERZO STRALCIO	2018	500.000,00	23.344,44	476.655,56	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE
29	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA SCUOLA ELEMENTARE DI CA' TIEPOLO	2018	230.000,00	4.453,58	225.546,42	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE PER EURO 130.000,00 - CONTRIBUTO REGIONALE (GAL- AVEPA) PER EURO 100.000,00)
30	PORTO PESCHERECCIO IN LOCALITA' PILA LAGUNA DI BARBAMARCO - DECIMO STRALCIO	2019	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE PER EURO 600.000,00, CONTRIBUTO REGIONALE FEAMP PER EURO 900.000,00.
31	RIPRISTINO DELLA SEZIONE DEL TRATTO TERMINALE DELLA ARGINATURA SINISTRA DELLA BUSA DI TRAMONTANA CHE SEPARA LA LAGUNA DI BARBAMARCO - PRIMO STRALCIO	2019	400.000,00	0,00	400.000,00	CONTRIBUTO REGIONALE PER L'INTERO IMPORTO
32	LAVORI DI MIGLIORAMENTO ALLE INFRASTRUTTURE PREESISTENTI DEI PORTI DI PESCA - BANDO GAC CHIOGGIA DELTA DEL PO AZIONE 6.A - MIGLIORAMENTO EFFICIENZA ENERGETICA	2019	150.000,00	21.077,50	128.922,50	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE PER EURO 68.733,00, CONTRIBUTO GAC - FEAMP PER EURO 81.267,00.
33	LAVORI DI MIGLIORAMENTO ALLE INFRASTRUTTURE PREESISTENTI DEI PORTI DI PESCA - BANDO GAC CHIOGGIA DELTA DELTA DEL PO	2019	255.000,00	0,00	255.000,00	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE PER EURO 111.200,00, CONTRIBUTO GAC - FEAMP PER EURO 93.800,00, CONTRIBUTO CONSVIPO - ALNG

	AZIONE 6.C - MUSEO DELLA PESCA.					PER EURO 50.000,00.
34	LAVORI DI MIGLIORAMENTO ALLE INFRASTRUTTURE PREESISTENTI DEI PORTI DI PESCA - BANDO GAC CHIOGGIA DELTA DELTA DEL PO AZIONE 6.A - STRUTTURE RACCOLTA RIFIUTI MARINI.	2019	100.000,00	0,00	100.000,00	ENTRATE PROPRIE DELL'ENTE PER EURO 50.000,00, CONTRIBUTO REGIONALE FEAMP PER EURO 50.000,00.
35	REALIZZAZIONE DI NUOVI SPOGLIATOI NEL CAMPO DI CALCIO DI VIA BRUNETTI.	2019	140.000,00	0,00	140.000,00	FONDI DI BILANCIO (QUOTE RESIDUI MUTUI CDP S.P.A.)
36	RIPRISTINO DELLA SEZIONE DEL TRATTO TERMINALE DELLA ARGINATURA SINISTRA DELLA BUSA DI TRAMONTANA CHE SEPARA LA LAGUNA DI BARBAMARCO - SECONDO STRALCIO	2019	300.000,00	0,00	300.000,00	CONTRIBUTO REGIONALE PER L'INTERO IMPORTO.

ALLEGATO I – SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Porto Tolle

ELENCO OPERE INCOMPIUTE

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

Note

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

(2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato

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

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

Tabella B.1

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

Tabella B.2

a) nazionale
b) regionale

Tabella B.3

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

Tabella B.4

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

Tabella B.5

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

ALLEGATO I – SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Porto Tolle

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

CODICE UNICO INTERVENTO – CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Note
(1) Breve descrizione dei motivi

6.3 – Fonti di finanziamento

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	15.550.933,07	7.835.899,50	7.774.368,72	8.813.246,45	8.784.456,75	8.405.156,75	13,362
Contributi e trasferimenti correnti	2.388.745,10	2.443.936,71	3.611.731,14	3.025.576,95	2.821.013,23	2.821.013,23	- 16,229
Extratributarie	968.929,99	1.510.536,68	1.359.136,45	1.528.532,18	1.329.826,78	1.386.649,78	12,463
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**18.908.608,16**	**11.790.372,89**	**12.745.236,31**	**13.367.355,58**	**12.935.296,76**	**12.612.819,76**	**4,881**
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	152.428,30	147.759,51	404.304,22	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	**19.061.036,46**	**11.938.132,40**	**13.149.540,53**	**13.367.355,58**	**12.935.296,76**	**12.612.819,76**	**1,656**
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.146.176,14	1.473.160,14	4.555.958,72	4.688.427,70	1.485.166,79	1.485.166,79	2,907
- 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 finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	5.551.493,63	4.207.337,19	4.276.099,60	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	**6.697.669,77**	**5.680.497,33**	**8.832.058,32**	**4.688.427,70**	**1.485.166,79**	**1.485.166,79**	**- 46,915**
Riscossione crediti	0,00	13.333,33	16.666,67	13.333,33	13.333,33	13.333,33	- 20,000
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
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	**0,00**	**13.333,33**	**2.847.666,67**	**2.844.333,33**	**2.844.333,33**	**2.844.333,33**	**- 0,117**
TOTALE GENERALE (A+B+C)	**25.758.706,23**	**17.631.963,06**	**24.829.265,52**	**20.900.116,61**	**17.264.796,88**	**16.942.319,88**	**- 15,824**

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)	2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
Tributarie	15.903.642,22	7.650.029,91	8.976.861,71	9.978.055,95	11,153
Contributi e trasferimenti correnti	3.323.111,35	2.475.413,02	3.753.019,20	3.198.506,52	- 14,775
Extratributarie	947.491,91	1.493.772,91	1.490.589,99	1.739.719,71	16,713
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**20.174.245,48**	**11.619.215,84**	**14.220.470,90**	**14.916.282,18**	**4,893**
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	**20.174.245,48**	**11.619.215,84**	**14.220.470,90**	**14.916.282,18**	**4,893**
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	386.416,42	1.222.803,23	7.384.834,97	8.455.581,88	14,499
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,000*
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
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	**386.416,42**	**1.222.803,23**	**7.485.167,20**	**8.555.914,11**	**14,304**
Riscossione crediti	0,00	0,00	30.000,00	26.666,66	- 11,111
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	2.831.000,00	2.831.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	**0,00**	**0,00**	**2.861.000,00**	**2.857.666,66**	**- 0,116**
TOTALE GENERALE (A+B+C)	**20.560.661,90**	**12.842.019,07**	**24.566.638,10**	**26.329.862,95**	**7,177**

6.4 - Analisi delle risorse

Il bilancio di previsione espone separatamente l'andamento delle entrate e delle spese riferite ad un orizzonte temporale di almeno un triennio, definito in base alla legislazione statale e regionale vigente e al documento di programmazione dell'ente, ed è elaborato in termini di competenza finanziaria e di cassa con riferimento al primo esercizio e in termini di competenza finanziaria per gli esercizi successivi.

Le entrate del bilancio di previsione sono classificate in titoli e tipologie, secondo le modalità individuate dal glossario del piano dei conti per le voci corrispondenti.

La previsione delle entrate rappresenta quanto l'amministrazione ritiene di poter ragionevolmente accertare in ciascun esercizio contemplato nel bilancio, anche nel rispetto dei principi contabili generali dell'attendibilità e della congruità, e rappresenta contabilmente il programma che l'organo di vertice assegna all'organo esecutivo per il reperimento delle risorse finanziarie necessarie al finanziamento delle spese di funzionamento e di investimento.

Particolare attenzione deve essere dedicata alle fonti di finanziamento, come i mutui passivi, che per loro natura incidono sugli equilibri dei bilanci futuri, in termini di spese per interessi passivi e rimborsi di capitale.

6.4.1 ENTRATE TRIBUTARIE.

ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

Con riferimento al triennio 2021-2023 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).
La definizione degli indirizzi generali non può prescindere dalla considerazione degli effetti provocati, ma ancora oggi in via di definizione, da parte della diffusione pandemica del virus Covid-19, che ha sconvolto gli equilibri, oltre che sanitari, anche economici e del mondo del lavoro a livello globale.
Ogni ente pertanto oggi si trova a dover individuare misure che consentano il giusto sostengo al territorio di riferimento, garantendo al contempo la salvaguardia degli equilibri di bilancio nel tempo, affinché il Comune possa continuare a svolgere il proprio ruolo attribuito dall'ordinamento di ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo.
La Legge n. 160/2019 (legge di bilancio 2020) ha innovato la materia di tributi locali: in particolare l'articolo 1, ai commi 738 e seguenti, prevede a decorrere dall'anno 2020 l'abolizione dell'Imposta Unica Comunale di cui all'articolo 1, comma 639, della Legge 27 Dicembre 2013, n. 147, ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (TARI); in particolare è stata prevista, la riunificazione dell'Imposta Municipale Propria (IMU) e della TASI, con soppressione di quest'ultima, disciplinando il nuovo tributo ai commi da 739 a 783.
Sono inoltre state previste importanti modifiche sulla manovrabilità delle aliquote.
Inoltre, a decorrere dal 2021, è stata prevista 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.
Per quanto riguarda la TARI, dal 2021 entrerà in vigore pienamente la nuova metodologia di calcolo dei costi efficienti che dovranno essere interamente coperti dalla TARI medesima, secondo il nuovo metodo tariffario approvato da ARERA con la delibera n. 443/2019 e ss.mm.ii.
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.
Sul fronte delle entrate si deve rimarcare che la riscossione ha subito un forte rallentamento ad opera di diversi decreti legge che, al fine di mitigare gli effetti della pandemia da Covid-19 sull'economia, hanno nel tempo disposto la sospensione per i versamenti e la riscossione coattiva delle entrate locali, a cominciare dal decreto n. 18/2020 (Cura Italia), via via fino al D.L. 7/2021, che proroga tale sospensione fino al 28.02.2021, con effetti quindi anche sull'esercizio 2021.
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: il termine ad oggi previsto per l'approvazione dei regolamenti tributari, conformemente al termine per l'approvazione del bilancio di previsione, è stato fissato al 31 Marzo 2021.

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 2021-2023 si riferiscono alla "nuova IMU" così come disciplinata dalla citata Legge n. 160/2019, le cui aliquote per il 2020 sono state approvate entro i termini di cui all'articolo 1, comma 169, L. n. 296/06 (30 Settembre 2020, termine poi prorogato al 31.10.2020).
Entro lo stesso termine è stato approvato il regolamento per l'istituzione e la disciplina del nuovo tributo (deliberazione di Consiglio Comunale n. 32 del 26.08.2020).

Aliquote applicate anno 2020.

FATTISPECIE IMPONIBILE	ALIQUOTA	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		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	(ACCERTAMENTI)	(ACCERTAMENTI)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
	1	2	3	4	5	6
I.M.U.	1.647.035,74	1.857.720,98	1.900.000,00	2.272.214,00	2.272.214,00	2.272.214,00
I.M.U. (I.C.I.) da attività di accertamento.	8.245.226,30	1.050.304,13	495.500,00	493.090,00	379.300,00	0,00
TOTALE I.M.U.	9.892.262,04	2.908.025,11	2.395.500,00	2.765.304,00	2.651.514,00	2.272.214,00

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. 33 del 26.08.2020 e verranno presumibilmente riconfermate dal Consiglio Comunale nella seduta di approvazione del Bilancio di Previsione 2021 - 2023.

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 ha conglobato 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.

Aliquote applicate anno 2019. (ultimo anno di applicazione).

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		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	(ACCERTAMENTI)	(ACCERTAMENTI)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
	1	2	3	4	5	6
T.A.S.I.	52.975,19	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Valutazione dei cespiti imponibili e verifica congruità gettito iscritto.

La previsione a titolo di TASI a partire dall'esercizio 2020, si riferisce esclusivamente alla TASI derivante dall'attività accertativa dell'ufficio tributi.

ADDIZIONALE COMUNALE I.R.P.E.F.

Aliquote applicate anno 2020.

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		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	(ACCERTAMENTI)	(ACCERTAMENTI)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
	1	2	3	4	5	6
ADDIZIONALE COMUNALE I.R.P.E.F.	384.135,72	760.000,00	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 2021 - 2023.

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, ittiturismo	€. 1,00

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	(ACCERTAMENTI)	(ACCERTAMENTI)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
	1	2	3	4	5	6
IMPOSTA DI SOGGIORNO	120.939,40	170.000,00	50,00	90.000,00	180.000,00	180.000,00

Valutazione dei cespiti imponibili e verifica della congruità gettito iscritto.

Le tariffe 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

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

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	(ACCERTAMENTI)	(ACCERTAMENTI)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
	1	2	3	4	5	6
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	44.275,29	35.000,00	35.000,00	5.000,00	0,00	0,00
DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	1.906,05	3.000,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00

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.

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

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

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	(ACCERTAMENTI)	(ACCERTAMENTI)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
	1	2	3	4	5	6
C.O.S.A.P.	20.254,26	20.000,00	20.000,00	200,00	0,00	0,00

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.

T.A.R.I.

Tariffe applicate anno 2020.

Tariffa utenza non domestica		**KC appl** Coeff potenziale di produzione *(per attribuzione parte fissa)*	**KD appl** Coeff di produzione kg/m anno *(per attribuzione parte variabile)*	*Tariffa fissa*	*Tariffa variabile*
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		**KA appl** Coeff di adattamento per superficie *(per attribuzione parte fissa)*	**KB appl** 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		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	(ACCERTAMENTI)	(ACCERTAMENTI)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
	1	2	3	4	5	6
T.A.R.I.	1.545.826,37	1.702.284,47	1.702.284,47	1.825.607,34	1.825.607,34	1.825.607,34

Valutazione dei cespiti imponibili e verifica della congruità gettito iscritto.

In relazione alla tassa sui rifiuti, l'Autorità di regolazione per energia, reti e ambiente (ARERA) ha approvato in via definitiva i nuovi criteri relativi al riconoscimento dei costi efficienti del servizio integrato dei rifiuti (delibera n. 443/2019 del 31/10/2019), ridisegnando completamente la metodologia di formulazione ed approvazione del PEF, nonché il corrispondente iter di approvazione delle tariffe.
L'articolo 107, comma 5, del D.L. 18/2020 "Cura Italia", convertito in Legge n. 27/2020 (G.U. n. 110 del 29.04.2020), ha previsto la possibilità per i Comuni di approvare le tariffe della TARI e della tariffa corrispettiva adottate per l'anno 2019, anche per l'anno 2020, provvedendo entro il 31 Dicembre 2020 alla determinazione ed approvazione del piano economico finanziario del servizio rifiuti (PEF) per il 2020. L'eventuale conguaglio tra i costi risultanti dal PEF per il 2020 ed i costi determinati per l'anno 2019 può essere ripartito in tre anni, a decorrere dal 2021.
Per il 2020 il Comune di Porto Tolle ha deciso di approvare le tariffe della TARI adottate per l'anno 2019, ai sensi del citato articolo 107, comma 5, del D.L. 18/2020; pertanto le tariffe 2021 contengono il conguaglio relativo ai costi del PEF 2020 redatto secondo le nuove regole ARERA ed i costi riconosciuti nel PEF 2019.
Le tariffe della tassa sui rifiuti sono state approvate dal Consiglio comunale con deliberazione n. 35 del 26.08.2020.

FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE.

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	(ACCERTAMENTI)	(ACCERTAMENTI)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
	1	2	3	4	5	6
FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	3.496.121,86	3.316.902,77	3.347.235,41	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 2021 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.

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2020	2021	2020	2021
Prima casa	4,0000	4,0000	1.135,09	1.357,46
Altri fabbricati residenziali	10,6000	10,6000	708.431,78	847.215,05
Altri fabbricati non residenziali	10,6000	10,6000	427.588,74	511.354,28
Terreni	9,2000	9,2000	647.521,67	774.372,53
Aree fabbricabili	0,0000	0,0000	115.322,72	137.914,68
TOTALE			1.900.000,00	2.272.214,00

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	15.550.933,07	7.835.899,50	7.774.368,72	8.813.246,45	8.784.456,75	8.405.156,75	13,362

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni	2020 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	15.903.642,22	7.650.029,91	8.976.861,71	9.978.055,95	11,153

6.4.2 ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI.

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

Per capire gli attuali criteri di determinazione dei Trasferimenti Erariali, è necessario ripercorrere la connotazione storica in cui hanno trovato, nel corso del tempo, definizione.
Fino al 1984 i contributi erariali venivano attribuiti con rimborso a piè di lista, ciò che ha determinato una erogazione svincolata da principi di distribuzione mirata.
Dopo una serie di disposizioni che attribuivano contributi per specifiche destinazioni e dopo che la stesso decreto legislativo n. 504 del 1992 aveva proceduto ad una parziale sistemazione della materia, è stato il Decreto Legislativo 30 Giugno 1997 n. 244 a prospettare una disciplina organica dei trasferimenti con intenti di riequilibrio e perequazione. Si intendeva in tal modo procedere ad una perequazione delle somme attribuite sulla base di un fabbisogno standardizzato di fondi per le province e per i comuni prendendo a base i servizi indispensabili e quelli maggiormente diffusi.
A tal fine venivano definiti servizi indispensabili quelli diffusi sul territorio con caratteristica di generalità, in pratica quelli presenti nel maggior numero di province e comuni.
Il fabbisogno standardizzato prende, invece, a riferimento la somma dei prodotti delle unità di determinante di spesa per i parametri di ciascun servizio.
Sono aggiunti a detta somma, sia per le province che per i comuni, i correttivi per le condizioni di degrado, per la presenza di militari, per l'incremento della domanda di servizi negli enti di maggiore dimensione demografica e per la rigidità dei costi degli enti di minore dimensione demografica. Il fabbisogno standardizzato era previsto fosse aggiornato su base triennale.
In effetti, però, tale decreto e le intenzioni che lo supportavano non sono stati mai realizzati per i continui rinvii disposti per legge. Infatti successivamente l'articolo 10 della Legge 13 Maggio 1999 n. 133 recante "disposizioni in materia di perequazione , razionalizzazione e federalismo fiscale " aveva delegato il Governo a rivedere il sistema dei trasferimenti erariali nel quadro del federalismo fiscale, introducendo pertanto un altro criterio. A tale proposito deve essere rammentato che, ad evitare differimenti dell'applicazione della norma, l'articolo 30, comma 9 della Legge 23 Dicembre 1999, n. 448 aveva stabilito che dall'1 Gennaio 2001 dovesse essere applicato obbligatoriamente il citato Decreto Legislativo n. 244 del 1997, oppure il Decreto Legislativo emanato in attuazione della delega prevista dal ripetuto articolo 10, comma 1, lettera f) della Legge 133 del 1999.
La delega legislativa non è stata svolta nei tempi previsti, ossia entro nove mesi dall'entrata in vigore della Legge n. 133 del 1999, per cui i criteri di calcolo rimangono attualmente legati alle disposizioni delle legge finanziarie.
In dettaglio, sul piano normativo, le varie leggi finanziarie e da ultimo la legge finanziaria per l'anno 2003 in forza del richiamo all'articolo 27 di quella per l'anno 2002 ha provveduto a sospendere o rinviare gli effetti del Decreto Legislativo n. 244 del 1997, ad eccezione del principio di cui all'articolo 9 comma 3, il cui testo è il seguente:
"Sino all'entrata in funzione del nuovo sistema i trasferimenti erariali sono corrisposti agli enti locali nella misura stabilita dalla legislazione vigente. Le eventuali risorse aggiuntive sono ripartite secondo un sistema che premia gli enti che fruiscono di minori trasferimenti ".
Allo stato, però, qualsiasi iniziativa va evidentemente condotta alla luce della riforma costituzionale che ha innovato radicalmente il sistema delle autonomie degli enti.

L'attuale normativa rimane fondamentalmente ancorata alle modalità previste dal Decreto Legislativo 30 Dicembre 1992 n. 504, con alcune correzioni in applicazione delle disposizioni di cui all'articolo 9, comma 3, del Decreto Legislativo n. 244 del 1997, ai fini dei criteri di distribuzione delle somme dovute dall'applicazione del tasso programmato d'inflazione dell'anno di riferimento. Il rinvio a tali modalità correttive avviene mediante il richiamo all'articolo 31, comma 11, della Legge 23 Dicembre 1998 n. 448 la quale - a sua volta - rinvia ai criteri e alle finalità di cui all'articolo 49, comma 1, lettera a), della Legge 27 Dicembre 1997, n. 449, ossia proprio i criteri previsti dall'articolo 9, comma 3, del Decreto Legislativo 30 Giugno 1997 n. 244.
In particolare, lo Stato concorre al finanziamento dei bilanci delle amministrazioni provinciali, dei comuni e delle comunità montane con i seguenti fondi, alcuni di parte corrente ed altri di parte capitale:
parte corrente:
- contributo ordinario
- contributo consolidato
- contributo perequativo degli squilibri della fiscalità locale

parte capitale:
- contributo per lo sviluppo degli investimenti
- contributo nazionale ordinario per gli investimenti.
- contributo del fondo speciale per gli investimenti.

Il contributo ordinario è una dotazione di risorse che viene somministrata agli enti per far fronte alle loro esigenze di finanziamento dell'attività corrente e che costituisce la base di riferimento per l'aggiornamento delle risorse degli enti locali mediante l'applicazione di incrementi o compensazioni.
Nel contributo consolidato sono confluite le risorse relative ad interventi finanziari finalizzati e limitati agli importi iscritti nello stato di previsione del Ministero dell'Interno.
Il principio di consolidamento è quello che l'importo dei singoli trasferimenti che fanno parte del contributo vengono attestati ad un determinato importo tenuto fisso nel tempo.
Per trattare del contributo per la perequazione della fiscalità locale, occorre far notare che la finanza degli enti è costituita, oltre dai trasferimenti, anche da altre forme di entrate proprie.
Il fondo per la perequazione della fiscalità locale nasce proprio dalla necessità di una perequazione delle risorse di cui l'ente si approvvigiona direttamente attraverso la leva fiscale. Essa viene applicata con riferimento al gettito delle imposte e delle addizionali di competenza delle amministrazioni provinciali e dei comuni la cui applicazione e obbligatoria per tali enti e per la parte per la quale non vi è discrezionalità da parte dell'ente impositore.
I destinatari dell'intervento perequativo sono le province e i comuni per i quali le basi imponibili, ovvero i proventi del gettito delle imposte e delle addizionali sono inferiori alla media per abitante della classe demografica di appartenenza (si tratta delle classi demografiche di cui all'articolo 37 del Decreto Legislativo n. 504 del 1992 e descritte in precedenza).
Il sistema perequativo deve assegnare contributi che gradualmente consentano l'allineamento dei proventi del tributo da perequare al provento medio per abitante di ciascuna classe, privilegiando, con idoneo metodo, gli enti in proporzione crescente allo scarto negativo della stessa media ed assegnando un coefficiente di maggiorazione delle seguenti categorie di enti, nella misura massima del 10 per cento per ogni categoria, con possibilità di cumulo per l'appartenenza a più categorie entro il limite del 20 per cento, non cumulabile per l'appartenenza a più categorie. Qualora,

con l'assegnazione del contributo perequativo annuale, l'ente raggiunga o superi la media come sopra determinata l'eventuale eccedenza viene ridistribuita tra gli altri enti destinatari della perequazione.

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 rispetto a quanto stabilito nel 2018: per un maggior dettaglio si rimanda alla delibera tariffaria allegata al bilancio di previsione.

Si precisa che il comma 3 bis, dell'articolo 106, Decreto Legge n. 34/2020, stabilisce che per l'esercizio 2021 il termine per la deliberazione del bilancio di previsione degli enti locali è differito al 31 Gennaio 2021 (termine ulteriormente posticipato dal Decreto del Ministero dell'Interno 13 Gennaio 2021, in G.U. n. 13 del 18.01.2021). Entro questo termine, i comuni possono deliberare in materia di tributi locali (aliquote/tariffe e regolamenti) per l'anno 2021. (Disposizione introdotta in sede di conversione del citato decreto).

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** - Trasferimenti erariali e attribuzioni di entrata da federalismo fiscale delle amministrazioni

provinciale, nonchè attribuzioni da fondo di solidarietà comunale e contributi per i comuni.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	2.388.745,10	2.443.936,71	3.611.731,14	3.025.576,95	2.821.013,23	2.821.013,23	- 16,229

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni	2020 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	3.323.111,35	2.475.413,02	3.753.019,20	3.198.506,52	- 14,775

6.4.3 ENTRATE DA PROVENTI EXTRATRIBUTARI.

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. 28 del 10 Marzo 2021 sono stati individuati i Servizi a Domanda Individuale relativi all'esercizio finanziario 2021 precisando, per ogni servizio, la percentuale di copertura. Complessivamente il tasso di copertura si assesta, per l'anno 2021, al 44,67 %, 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.

CANONE UNICO PATRIMONIALE

La Legge n. 160/2019 (legge di bilancio 2020) prevede all'articolo 1, commi 816 e seguenti che dal 2021 la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni, il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari e il canone di cui all'articolo 27, commi 7 e 8, del codice della strada siano sostituiti dal nuovo "canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria" e sarà comunque comprensivo di qualunque canone ricognitorio o concessorio previsto da norme di legge e dai regolamenti comunali e provinciali, fatti salvi quelli connessi a prestazioni di servizi.
Detto canone viene disciplinato dagli enti in modo da assicurare un gettito pari a quello conseguito dai canoni e dai tributi che sono sostituiti dal canone, fatta salva, in ogni caso, la possibilità di variare il gettito attraverso la modifica delle tariffe.

La legge di bilancio 2021 ha inoltre modificato alcuni presupposti per il pagamento del canone per occupazione del sottosuolo con cavi, condutture ecc, modificandone anche le relative tariffe.
Il regolamento di istituzione del canone è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 68 del 30.12.2020.
Le tariffe sono state approvate con deliberazione di G.C. n. 2 del 13.01.2021.

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	(ACCERTAMENTI)	(ACCERTAMENTI)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
	1	2	3	4	5	6
Canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria	0,00	0,00	0,00	38.736,80	42.319,20	47.608,60
Canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile	0,00	0,00	0,00	10.735,20	12.268,80	13.802,40

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	968.929,99	1.510.536,68	1.359.136,45	1.528.532,18	1.329.826,78	1.386.649,78	12,463

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni	2020 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	947.491,91	1.493.772,91	1.490.589,99	1.739.719,71	16,713

6.4.4 ENTRATE FINANZIATE IN CONTO CAPITALE.

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:

Contributo per lo Sviluppo degli Investimenti. Il Ministero è autorizzato a corrispondere contributi per le rate di ammortamento dei mutui contratti per investimento. I fondi vanno a finanziare sia il conto capitale che il conto interessi.
Contributo del Fondo Nazionale Ordinario per gli Investimenti. Riguarda importi piuttosto modesti. Si tratta di contributi in conto capitale assegnati agli enti locali e specificamente destinati alla realizzazione di opere pubbliche di preminente interesse sociale ed economico, secondo gli obiettivi generali della programmazione economico sociale e territoriale stabiliti dalla regione ai sensi dell'articolo 3 della Legge n. 142 del 1990. Proprio perché la contribuzione è collegata alla programmazione, il contributo viene assegnato con proiezione triennale e non è possibile utilizzare il finanziamento per spese correnti.
Contributo del Fondo Nazionale Speciale per gli Investimenti. Il fondo nazionale speciale per gli investimenti è destinato prioritariamente al finanziamento degli investimenti per la realizzazione di opere pubbliche nel territorio degli enti locali i cui organi sono stati sciolti ai sensi dell'articolo 15 bis della Legge 19 Marzo 1990 n. 55 e successive modificazioni e integrazioni e degli enti in gravissime condizioni di degrado. Esso si finanzia su presentazione di progetti.

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 al 31.12.2019 ammonta a complessivi Euro 7.708.603,70.

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.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Alienazione beni e trasferimenti capitale	1.146.176,14	1.473.160,14	4.555.958,72	4.688.427,70	1.485.166,79	1.485.166,79	2,907
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui 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
TOTALE	**1.146.176,14**	**1.473.160,14**	**4.555.958,72**	**4.688.427,70**	**1.485.166,79**	**1.485.166,79**	**2,907**

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)		
	1	2	3	4	5
Alienazione beni e trasferimenti capitale	386.416,42	1.222.803,23	7.384.834,97	8.455.581,88	14,499
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui 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
TOTALE	**386.416,42**	**1.222.803,23**	**7.485.167,20**	**8.555.914,11**	**14,304**

6.4.5 - Futuri mutui

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

6.4.6 – Verifica limiti di indebitamento

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2021

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE *(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)* ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		**COMPETENZA ANNO 2021**	**COMPETENZA ANNO 2022**	**COMPETENZA ANNO 2023**
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	7.835.899,50	8.119.908,22	8.089.908,22
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	2.443.936,71	2.550.000,00	2.550.000,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	1.510.536,68	1.444.118,56	1.356.484,82
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		**11.790.372,89**	**12.114.026,78**	**11.996.393,04**
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale [1]	(+)	1.179.037,29	1.211.402,68	1.199.639,30
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/*esercizio precedente* [2]	(-)	281.871,19	216.107,12	162.393,48
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		**897.166,10**	**995.295,56**	**1.037.245,82**
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/*esercizio precedente*	(+)	7.708.603,70	6.755.899,31	5.268.805,34
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		**7.708.603,70**	**6.755.899,31**	**5.268.805,34**
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

6.4.7 ENTRATE DA CREDITI E ANTICIPAZIONI DI CASSA.

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 é 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, pur 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.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Riscossioni di crediti	0,00	13.333,33	16.666,67	13.333,33	13.333,33	13.333,33	- 20,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00	0,000
TOTALE	**0,00**	**13.333,33**	**2.847.666,67**	**2.844.333,33**	**2.844.333,33**	**2.844.333,33**	**- 0,117**

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2020 (previsioni)		
	1	2	3	4	5
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	30.000,00	26.666,66	- 11,111
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	2.831.000,00	2.831.000,00	0,000
TOTALE	**0,00**	**0,00**	**2.861.000,00**	**2.857.666,66**	**- 0,116**

6.4.8 PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE.

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 2019	TASSO COPERTURA previsionale Anno 2020	ENTRATE 2021	SPESE 2021	TASSO DI COPERTURA Anno 2021	ENTRATE 2022	SPESE 2022	TASSO DI COPERTURA Anno 2022	ENTRATE 2023	SPESE 2023	TASSO DI COPERTURA Anno 2023
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	49,97	43,25	137.000,00	313.398,51	43,71	137.000,00	307.778,01	44,51	137.000,00	301.950,06	45,37
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	39,74	51,14	85.000,00	161.271,72	52,71	85.000,00	160.991,43	52,80	85.000,00	160.769,05	52,87
Uso palestra e imp.sportivi com.li	108,02	77,42	2.000,00	3.100,00	64,52	2.000,00	3.100,00	64,52	2.000,00	3.100,00	64,52

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	64,14	47,78	43.000,00	120.000,00	35,83	43.000,00	150.000,00	28,67	43.000,00	150.000,00	28,67
TOTALE	**48,71**	**46,58**	**267.000,00**	**597.770,23**	**44,67**	**267.000,00**	**621.869,44**	**42,94**	**267.000,00**	**615.819,11**	**43,36**

La delibera n. 28 del 10.03.2021 fissa la percentuale di copertura dei servizi a domanda individuale nella misura del 44,67 % per l'anno 2021.

Proventi derivanti dalla gestione dei beni dell'ente.

I principali proventi previsti in questa tipologia sono:

Tipo di provento	Previsione iscritta anno 2021	Previsione iscritta anno 2022	Previsione iscritta anno 2023
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
TOTALE	**62.000,00**	**62.000,00**	**62.000,00**

Altri proventi diversi.

Tipo di provento	Previsione iscritta anno 2021	Previsione iscritta anno 2022	Previsione iscritta anno 2023
Interessi attivi (diversi)	23.782,93	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
TOTALE	**38.082,93**	**16.300,00**	**16.300,00**

Con riferimento al codice della strada, la Giunta Comunale ha stabilito (per l'esercizio finanziario 2020), con deliberazione n. 67 del 03.06.2020, 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	Piazza Monumento Caduti 15 - Porto	Euro 0,00	

dall'A.t.e.r. - Immobile 00390006 - U.I. 1003	Tolle Foglio 32 mappale 221 sub 2		
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.	Via Curtatone 38/3 - Porto Tolle - Foglio 15 mappale 131 sub 1	Euro 0,00	

1003			
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	Via P. Nenni 12 - Porto Tolle - Foglio	Euro 2.120,50	

dall'A.t.e.r. - Immobile 00390189 - U.I. 1002	36 mappale 112 sub 3		
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 2021	Provento 2022	Provento 2023
SERVIZIO CIMITERIALE	43.000,00	43.000,00	43.000,00
GESTIONE DEI FABBRICATI	52.000,00	52.000,00	52.000,00
GESTIONE BENI DIVERSI	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	**115.000,00**	**115.000,00**	**115.000,00**

6.4.9 PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE.

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 ridurne 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 170.000,00.=. 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 scomputo 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 – Equilibri di bilancio

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) [1]
2021 - 2022 - 2023

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			*COMPETENZA ANNO 2021*	*COMPETENZA ANNO 2022*	*COMPETENZA ANNO 2023*
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		23.741.190,31			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		13.367.355,58	12.935.296,76	12.612.819,76
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		11.264.525,24	11.071.763,66	10.972.720,14
di cui					
- fondo pluriennale vincolato			*0,00*	*0,00*	*0,00*
- fondo crediti di dubbia esigibilità			*541.726,12*	*541.740,40*	*539.979,90*
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari	(-)		1.487.093,97	1.252.983,09	1.035.549,61
- *di cui per estinzione anticipata di prestiti*			*0,00*	*0,00*	*0,00*
- *di cui Fondo anticipazioni di liquidità*			*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			**615.736,37**	**610.550,01**	**604.550,01**
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					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2)	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*

L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) **O=G+H+I-L+M**			**615.736,37**	**610.550,01**	**604.550,01**

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) [(1)]
2021 - 2022 - 2023

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		4.701.761,03	1.498.500,12	1.498.500,12
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		13.333,33	13.333,33	13.333,33
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		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 o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale *di cui fondo pluriennale vincolato di spesa*	(-)		4.802.664,07 *0,00*	1.594.216,80 *0,00*	1.588.216,80 *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	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE **Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E**			**-615.736,37**	**-610.550,01**	**-604.550,01**

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) [1]
2021 - 2022 - 2023

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		13.333,33	13.333,33	13.333,33
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		500.000,00	500.000,00	500.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		13.333,33	13.333,33	13.333,33
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		500.000,00	500.000,00	500.000,00
EQUILIBRIO FINALE **W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y**			**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

Equilibrio di parte corrente (O)			615.736,37	610.550,01	604.550,01
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			**615.736,37**	**610.550,01**	**604.550,01**

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

6.6 – Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2021 - 2022 - 2023

ENTRATE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	SPESE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	23.741.190,31								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	**Disavanzo di amministrazione**[1]		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	0,00	0,00					
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto[2]		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.978.055,95	8.813.246,45	8.784.456,75	8.405.156,75	*Titolo 1 - Spese correnti*	14.002.311,24	11.264.525,24	11.071.763,66	10.972.720,14
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.198.506,52	3.025.576,95	2.821.013,23	2.821.013,23					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.739.719,71	1.528.532,18	1.329.826,78	1.386.649,78					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	7.954.081,88	4.186.927,70	983.666,79	983.666,79	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	10.799.312,72	4.802.664,07	1.594.216,80	1.588.216,80
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	528.166,66	514.833,33	514.833,33	514.833,33	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	531.500,00	514.833,33	514.833,33	514.833,33
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale entrate finali	23.398.530,72	18.069.116,61	14.433.796,88	14.111.319,88	**Totale spese finali .....**	25.333.123,96	16.582.022,64	13.180.813,79	13.075.770,27
Titolo 6 - Accensione di prestiti	100.332,23	0,00	0,00	0,00	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	1.487.093,97	1.487.093,97	1.252.983,09	1.035.549,61
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	4.002.968,31	3.855.165,00	3.855.165,00	3.855.165,00	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	4.028.286,54	3.855.165,00	3.855.165,00	3.855.165,00
Totale titoli	30.332.831,26	24.755.281,61	21.119.961,88	20.797.484,88	**Totale titoli**	33.679.504,47	24.755.281,61	21.119.961,88	20.797.484,88
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	54.074.021,57	24.755.281,61	21.119.961,88	20.797.484,88	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	33.679.504,47	24.755.281,61	21.119.961,88	20.797.484,88
Fondo di cassa finale presunto	20.394.517,10								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.
(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.
* Indicare gli anni di riferimento.

7. 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 ritarate al fine di garantirne la realizzazione.

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

Codice	Descrizione
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 2021 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.

7.1 – Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2021 - 2023

Linea programmatica: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
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

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
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

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
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

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
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

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
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

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
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

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
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

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
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

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
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

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
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

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
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

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
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

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
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

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
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

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
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

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

Linea programmatica: 17 Servizi per conto terzi

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

8. 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	2021	3.066.191,14	147.500,00	501.500,00	0,00	3.715.191,14
	2022	3.053.648,71	128.500,00	501.500,00	0,00	3.683.648,71
	2023	3.166.942,58	123.500,00	501.500,00	0,00	3.791.942,58
2	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2021	622.413,98	37.500,00	0,00	0,00	659.913,98
	2022	604.178,97	13.000,00	0,00	0,00	617.178,97
	2023	605.578,97	12.000,00	0,00	0,00	617.578,97
4	2021	1.029.338,19	140.300,00	0,00	0,00	1.169.638,19
	2022	1.019.365,60	136.000,00	0,00	0,00	1.155.365,60
	2023	1.009.401,92	136.000,00	0,00	0,00	1.145.401,92
5	2021	215.525,66	16.500,00	0,00	0,00	232.025,66
	2022	214.436,46	16.500,00	0,00	0,00	230.936,46
	2023	213.304,38	16.500,00	0,00	0,00	229.804,38
6	2021	227.676,45	162.500,00	0,00	0,00	390.176,45
	2022	227.241,39	152.500,00	0,00	0,00	379.741,39
	2023	226.900,00	152.500,00	0,00	0,00	379.400,00
7	2021	346.480,47	127.000,00	13.333,33	0,00	486.813,80
	2022	299.899,98	207.000,00	13.333,33	0,00	520.233,31
	2023	297.244,44	207.000,00	13.333,33	0,00	517.577,77
8	2021	396.380,70	517.000,00	0,00	0,00	913.380,70
	2022	394.550,08	457.000,00	0,00	0,00	851.550,08
	2023	393.122,28	457.000,00	0,00	0,00	850.122,28
9	2021	1.990.473,55	76.000,00	0,00	0,00	2.066.473,55
	2022	1.980.425,49	76.000,00	0,00	0,00	2.056.425,49
	2023	1.974.519,61	76.000,00	0,00	0,00	2.050.519,61

10	2021	759.374,96	292.500,00	0,00	0,00	1.051.874,96
	2022	729.487,30	290.500,00	0,00	0,00	1.019.987,30
	2023	700.481,82	290.500,00	0,00	0,00	990.981,82
11	2021	48.463,72	38.647,27	0,00	0,00	87.110,99
	2022	40.900,00	2.000,00	0,00	0,00	42.900,00
	2023	40.600,00	2.000,00	0,00	0,00	42.600,00
12	2021	1.509.272,91	146.000,00	0,00	0,00	1.655.272,91
	2022	1.535.789,65	94.000,00	0,00	0,00	1.629.789,65
	2023	1.532.594,61	94.000,00	0,00	0,00	1.626.594,61
13	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2021	42.250,00	0,00	0,00	0,00	42.250,00
	2022	42.050,00	0,00	0,00	0,00	42.050,00
	2023	42.050,00	0,00	0,00	0,00	42.050,00
15	2021	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	2022	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	2023	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
16	2021	230.200,00	3.080.000,00	0,00	0,00	3.310.200,00
	2022	30.200,00	0,00	0,00	0,00	30.200,00
	2023	30.200,00	0,00	0,00	0,00	30.200,00
17	2021	17.565,00	0,00	0,00	0,00	17.565,00
	2022	17.500,00	0,00	0,00	0,00	17.500,00
	2023	17.450,00	0,00	0,00	0,00	17.450,00
18	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2021	752.918,51	21.216,80	0,00	0,00	774.135,31
	2022	872.090,03	21.216,80	0,00	0,00	893.306,83
	2023	712.329,53	21.216,80	0,00	0,00	733.546,33
50	2021	0,00	0,00	0,00	1.487.093,97	1.487.093,97
	2022	0,00	0,00	0,00	1.252.983,09	1.252.983,09
	2023	0,00	0,00	0,00	1.035.549,61	1.035.549,61
60	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
	2023	0,00	0,00	0,00	2.831.000,00	2.831.000,00
99	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
	2023	0,00	0,00	0,00	3.855.165,00	3.855.165,00
TOTALI	**2021**	**11.264.525,24**	**4.802.664,07**	**514.833,33**	**8.173.258,97**	**24.755.281,61**
	2022	**11.071.763,66**	**1.594.216,80**	**514.833,33**	**7.939.148,09**	**21.119.961,88**
	2023	**10.972.720,14**	**1.588.216,80**	**514.833,33**	**7.721.714,61**	**20.797.484,88**

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2021				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	3.925.782,09	1.880.061,58	501.500,00	0,00	6.307.343,67
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	830.215,06	180.282,82	0,00	0,00	1.010.497,88
4	1.194.055,55	318.094,58	0,00	0,00	1.512.150,13
5	271.060,85	27.049,06	0,00	0,00	298.109,91
6	257.023,88	362.265,85	0,00	0,00	619.289,73

7	487.357,82	151.675,17	30.000,00	0,00	669.032,99
8	545.583,36	557.751,52	0,00	0,00	1.103.334,88
9	2.626.914,36	187.998,67	0,00	0,00	2.814.913,03
10	964.426,88	1.569.961,35	0,00	0,00	2.534.388,23
11	70.159,43	39.523,74	0,00	0,00	109.683,17
12	1.896.421,27	296.933,03	0,00	0,00	2.193.354,30
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	59.152,86	0,00	0,00	0,00	59.152,86
15	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
16	346.592,83	5.227.715,35	0,00	0,00	5.574.308,18
17	17.565,00	0,00	0,00	0,00	17.565,00
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	1.487.093,97	1.487.093,97
60	0,00	0,00	0,00	2.831.000,00	2.831.000,00
99	0,00	0,00	0,00	4.028.286,54	4.028.286,54
TOTALI	**14.002.311,24**	**10.799.312,72**	**531.500,00**	**8.346.380,51**	**33.679.504,47**

Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2021 - 2023

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		01-01-2021	31-12-2023	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 2021 – 2023, 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/1; N. 2 Istruttori ctg. C/4; N. 1 Istruttore ctg. C/1; 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. 1 stampante, N. 1 stampante all in one, N. 3 distruggi documenti, N. 2 PC portatili.

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 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	8.813.246,45	9.978.055,95	8.784.456,75	8.405.156,75
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.446.229,04	2.446.229,04	2.446.229,04	2.446.229,04
Titolo 3 - Entrate extratributarie	738.626,12	900.140,62	665.471,00	732.294,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	449.966,79	2.905.431,06	415.666,79	415.666,79
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	**12.448.068,40**	16.229.856,67	**12.311.823,58**	**11.999.346,58**
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**3.715.191,14**	6.307.343,67	**3.683.648,71**	**3.791.942,58**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	3.066.191,14	3.925.782,09	3.053.648,71	3.166.942,58
Spese in conto capitale	147.500,00	1.880.061,58	128.500,00	123.500,00
Incremento di attività finanziarie	501.500,00	501.500,00	501.500,00	501.500,00
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	3.715.191,14	6.307.343,67	3.683.648,71	3.791.942,58

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		01-01-2021	31-12-2023	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 preventivare 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 agenti di P.L. ctg. C/2., N. 1 agente di P.L. ctg. C/1.

Risorse strumentali da utilizzare:

N. 6 P.C. completi, N. 2 Note Book; N. 3 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 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		2.249,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	238.000,00	263.863,15	228.000,00	218.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	**238.000,00**	266.112,15	**228.000,00**	**218.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	421.913,98	744.385,73	389.178,97	399.578,97
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**659.913,98**	1.010.497,88	**617.178,97**	**617.578,97**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	622.413,98	830.215,06	604.178,97	605.578,97
Spese in conto capitale	37.500,00	180.282,82	13.000,00	12.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	659.913,98	1.010.497,88	617.178,97	617.578,97

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		01-01-2021	31-12-2023	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, N. 1 Collaboratrice Professionale ctg. B/4. .

Risorse strumentali da utilizzare:

N. 3 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 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	196.000,00	207.741,49	196.000,00	196.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		1.711,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	**196.000,00**	209.452,49	**196.000,00**	**196.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	973.638,19	1.302.697,64	959.365,60	949.401,92
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**1.169.638,19**	1.512.150,13	**1.155.365,60**	**1.145.401,92**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	1.029.338,19	1.194.055,55	1.019.365,60	1.009.401,92
Spese in conto capitale	140.300,00	318.094,58	136.000,00	136.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.169.638,19	1.512.150,13	1.155.365,60	1.145.401,92

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		01-01-2021	31-12-2023	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. 3 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 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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		1.230,73		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		1.230,73		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	232.025,66	296.879,18	230.936,46	229.804,38
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**232.025,66**	298.109,91	**230.936,46**	**229.804,38**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	215.525,66	271.060,85	214.436,46	213.304,38
Spese in conto capitale	16.500,00	27.049,06	16.500,00	16.500,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	232.025,66	298.109,91	230.936,46	229.804,38

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		01-01-2021	31-12-2023	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 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	**2.000,00**	2.000,00	**2.000,00**	**2.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	388.176,45	617.289,73	377.741,39	377.400,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**390.176,45**	619.289,73	**379.741,39**	**379.400,00**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	227.676,45	257.023,88	227.241,39	226.900,00
Spese in conto capitale	162.500,00	362.265,85	152.500,00	152.500,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	390.176,45	619.289,73	379.741,39	379.400,00

Missione: 7 Turismo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
6	Turismo	Turismo		01-01-2021	31-12-2023	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 calanderizzare 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 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		100.000,00		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	486.813,80	569.032,99	520.233,31	517.577,77
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**486.813,80**	669.032,99	**520.233,31**	**517.577,77**

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
7 Turismo

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	346.480,47	487.357,82	299.899,98	297.244,44
Spese in conto capitale	127.000,00	151.675,17	207.000,00	207.000,00
Incremento di attività finanziarie	13.333,33	30.000,00	13.333,33	13.333,33
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	486.813,80	669.032,99	520.233,31	517.577,77

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		01-01-2021	31-12-2023	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/1; 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 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	628.000,00	628.109,93	568.000,00	568.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	**676.500,00**	676.609,93	**616.500,00**	**616.500,00**
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	236.880,70	426.724,95	235.050,08	233.622,28
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**913.380,70**	1.103.334,88	**851.550,08**	**850.122,28**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	396.380,70	545.583,36	394.550,08	393.122,28
Spese in conto capitale	517.000,00	557.751,52	457.000,00	457.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	913.380,70	1.103.334,88	851.550,08	850.122,28

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		01-01-2021	31-12-2023	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 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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	59.355,78	59.355,78
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti		1.625,00		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	**194.906,06**	196.531,06	**79.355,78**	**79.355,78**
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.871.567,49	2.618.381,97	1.977.069,71	1.971.163,83
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**2.066.473,55**	2.814.913,03	**2.056.425,49**	**2.050.519,61**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	1.990.473,55	2.626.914,36	1.980.425,49	1.974.519,61
Spese in conto capitale	76.000,00	187.998,67	76.000,00	76.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	2.066.473,55	2.814.913,03	2.056.425,49	2.050.519,61

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		01-01-2021	31-12-2023	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 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		697.476,50		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.051.874,96	1.836.911,73	1.019.987,30	990.981,82
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**1.051.874,96**	2.534.388,23	**1.019.987,30**	**990.981,82**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	759.374,96	964.426,88	729.487,30	700.481,82
Spese in conto capitale	292.500,00	1.569.961,35	290.500,00	290.500,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.051.874,96	2.534.388,23	1.019.987,30	990.981,82

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		01-01-2021	31-12-2023	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, le 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 e affidata a una squadra di volontari.

Risorse strumentali da utilizzare:
====

Entrate previste per la realizzazione della missione:
11 Soccorso civile

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.563,72	10.491,43		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	28.960,91	28.960,91		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	**34.524,63**	40.452,34	**1.000,00**	**1.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	52.586,36	69.230,83	41.900,00	41.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**87.110,99**	109.683,17	**42.900,00**	**42.600,00**

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
11 Soccorso civile

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	48.463,72	70.159,43	40.900,00	40.600,00
Spese in conto capitale	38.647,27	39.523,74	2.000,00	2.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	87.110,99	109.683,17	42.900,00	42.600,00

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		01-01-2021	31-12-2023	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. 1 Collaboratrice Professionale ctg. B/4, 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 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	299.784,19	364.537,05	299.784,19	299.784,19
Titolo 3 - Entrate extratributarie	158.500,00	170.568,39	158.500,00	158.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	**458.284,19**	535.105,44	**458.284,19**	**458.284,19**
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.196.988,72	1.658.248,86	1.171.505,46	1.168.310,42
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**1.655.272,91**	2.193.354,30	**1.629.789,65**	**1.626.594,61**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	1.509.272,91	1.896.421,27	1.535.789,65	1.532.594,61
Spese in conto capitale	146.000,00	296.933,03	94.000,00	94.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.655.272,91	2.193.354,30	1.629.789,65	1.626.594,61

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		01-01-2021	31-12-2023	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 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	42.250,00	59.152,86	42.050,00	42.050,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**42.250,00**	59.152,86	**42.050,00**	**42.050,00**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	42.250,00	59.152,86	42.050,00	42.050,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	42.250,00	59.152,86	42.050,00	42.050,00

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		01-01-2021	31-12-2023	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 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	210.000,00	210.000,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.080.000,00	3.789.868,98		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	**3.290.000,00**	3.999.868,98	**10.000,00**	**10.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	20.200,00	1.574.439,20	20.200,00	20.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**3.310.200,00**	5.574.308,18	**30.200,00**	**30.200,00**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	230.200,00	346.592,83	30.200,00	30.200,00
Spese in conto capitale	3.080.000,00	5.227.715,35		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	3.310.200,00	5.574.308,18	30.200,00	30.200,00

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		01-01-2021	31-12-2023	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 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	774.135,31	500.000,00	893.306,83	733.546,33
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**774.135,31**	500.000,00	**893.306,83**	**733.546,33**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	752.918,51	500.000,00	872.090,03	712.329,53
Spese in conto capitale	21.216,80		21.216,80	21.216,80
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	774.135,31	500.000,00	893.306,83	733.546,33

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		01-01-2021	31-12-2023	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 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.487.093,97	1.487.093,97	1.252.983,09	1.035.549,61
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**1.487.093,97**	1.487.093,97	**1.252.983,09**	**1.035.549,61**

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
50 Debito pubblico

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	1.487.093,97	1.487.093,97	1.252.983,09	1.035.549,61
TOTALE USCITE	1.487.093,97	1.487.093,97	1.252.983,09	1.035.549,61

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		01-01-2021	31-12-2023	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 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
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
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**2.831.000,00**	2.831.000,00	**2.831.000,00**	**2.831.000,00**

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
60 Anticipazioni finanziarie

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00
TOTALE USCITE	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
17	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi		01-01-2021	31-12-2023	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 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	3.855.165,00	4.028.286,54	3.855.165,00	3.855.165,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**3.855.165,00**	4.028.286,54	**3.855.165,00**	**3.855.165,00**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	3.855.165,00	4.028.286,54	3.855.165,00	3.855.165,00
TOTALE USCITE	3.855.165,00	4.028.286,54	3.855.165,00	3.855.165,00

SEZIONE OPERATIVA

9. 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.

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 base al 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".

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.

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 1 Organi istituzionali

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	262.103,97	309.407,74	259.463,18	258.787,41
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**262.103,97**	**309.407,74**	**259.463,18**	**258.787,41**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	41.203,38	Previsione di competenza	255.440,62	251.103,97	250.463,18	249.787,41
			di cui già impegnate		34.105,54	2.500,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	293.362,95	292.307,35		
2	Spese in conto capitale	6.100,39	Previsione di competenza	6.000,00	11.000,00	9.000,00	9.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.580,72	17.100,39		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**47.303,77**	**Previsione di competenza**	**261.440,62**	**262.103,97**	**259.463,18**	**258.787,41**
			di cui già impegnate		**34.105,54**	**2.500,00**	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**300.943,67**	**309.407,74**		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 2 Segreteria generale

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	100,00	100,00	100,00	100,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	19.000,00	19.127,00	19.000,00	19.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**94.100,00**	**94.227,00**	**94.100,00**	**94.100,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	420.613,38	552.714,80	416.613,38	416.613,38
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**514.713,38**	**646.941,80**	**510.713,38**	**510.713,38**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	128.606,64	Previsione di competenza	588.386,10	507.713,38	505.713,38	505.713,38
			di cui già impegnate		25.446,76	8.515,23	7.382,89
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	664.844,14	636.320,02		
2	Spese in conto capitale	3.621,78	Previsione di competenza	4.000,00	7.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate		108,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.269,20	10.621,78		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**132.228,42**	**Previsione di competenza**	**592.386,10**	**514.713,38**	**510.713,38**	**510.713,38**
			di cui già impegnate		**25.554,76**	**8.515,23**	**7.382,89**
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**670.113,34**	**646.941,80**		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.446.229,04	2.446.229,04	2.446.229,04	2.446.229,04
Titolo 3 - Entrate extratributarie	92.082,93	101.434,67	61.800,00	61.800,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	265.166,79	410.811,06	265.166,79	265.166,79
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**2.803.478,76**	**2.958.474,77**	**2.773.195,83**	**2.773.195,83**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-2.046.427,30	-2.162.177,46	-2.022.349,22	-2.023.018,60
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**757.051,46**	**796.297,31**	**750.846,61**	**750.177,23**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	38.591,93	Previsione di competenza	265.121,63	250.051,46	248.846,61	248.177,23
			di cui già impegnate		14.315,25	413,29	260,67
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	276.157,32	288.643,39		
2	Spese in conto capitale	653,92	Previsione di competenza	2.000,00	7.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.000,00	7.653,92		
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		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**39.245,85**	**Previsione di competenza**	**767.121,63**	**757.051,46**	**750.846,61**	**750.177,23**
			di cui già impegnate		**14.315,25**	**413,29**	**260,67**
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**778.157,32**	**796.297,31**		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	8.813.146,45	9.977.955,95	8.784.356,75	8.405.056,75
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	51.672,00	51.912,98	56.588,00	63.411,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**8.864.818,45**	**10.029.868,93**	**8.840.944,75**	**8.468.467,75**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-8.576.963,90	-9.669.507,72	-8.553.110,55	-8.180.633,55
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**287.854,55**	**360.361,21**	**287.834,20**	**287.834,20**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	72.506,66	Previsione di competenza	301.372,16	285.854,55	285.834,20	285.834,20
			di cui già impegnate		40.152,88	35.287,00	35.018,98
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	323.318,77	358.361,21		
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		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**72.506,66**	**Previsione di competenza**	**303.372,16**	**287.854,55**	**287.834,20**	**287.834,20**
			di cui già impegnate		**40.152,88**	**35.287,00**	**35.018,98**
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**325.318,77**	**360.361,21**		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	174.000,00	230.867,30	174.000,00	174.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	65.500,00	2.373.830,00	65.500,00	65.500,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**239.500,00**	**2.604.697,30**	**239.500,00**	**239.500,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	462.718,75	62.749,20	446.520,54	442.250,97
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**702.218,75**	**2.667.446,50**	**686.020,54**	**681.750,97**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	248.595,97	Previsione di competenza	720.678,58	614.218,75	608.020,54	603.750,97
			di cui già impegnate		37.320,00	70,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	944.636,50	862.814,72		
2	Spese in conto capitale	1.716.631,78	Previsione di competenza	2.530.718,08	88.000,00	78.000,00	78.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.678.834,30	1.804.631,78		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**1.965.227,75**	**Previsione di competenza**	**3.251.396,66**	**702.218,75**	**686.020,54**	**681.750,97**
			di cui già impegnate		**37.320,00**	**70,00**	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**3.623.470,80**	**2.667.446,50**		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 6 Ufficio tecnico

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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	44.300,00	45.790,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**76.910,00**	**78.400,00**	**42.610,00**	**42.610,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	410.630,46	538.957,06	443.492,96	442.401,55
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**487.540,46**	**617.357,06**	**486.102,96**	**485.011,55**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	128.326,60	Previsione di competenza	471.267,33	473.040,46	471.602,96	470.511,55
			di cui già impegnate		86.624,52	43.807,54	9.586,73
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	609.942,02	601.367,06		
2	Spese in conto capitale	1.490,00	Previsione di competenza	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	13.757,00	14.490,00		
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		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**129.816,60**	**Previsione di competenza**	**485.767,33**	**487.540,46**	**486.102,96**	**485.011,55**
			di cui già impegnate		**86.624,52**	**43.807,54**	**9.586,73**
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**625.199,02**	**617.357,06**		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	181.585,00	276.512,48	181.585,00	241.585,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**181.585,00**	**276.512,48**	**181.585,00**	**241.585,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	166.994,20	171.051,99	166.994,20	221.994,20
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**348.579,20**	**447.564,47**	**348.579,20**	**463.579,20**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	95.226,56	Previsione di competenza	389.610,29	330.079,20	330.079,20	450.079,20
			di cui già impegnate		37.427,53	4.279,66	1.673,74
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	415.361,81	425.305,76		
2	Spese in conto capitale	3.758,71	Previsione di competenza	13.600,00	18.500,00	18.500,00	13.500,00
			di cui già impegnate		72,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	14.040,42	22.258,71		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**98.985,27**	**Previsione di competenza**	**403.210,29**	**348.579,20**	**348.579,20**	**463.579,20**
			di cui già impegnate		**37.499,53**	**4.279,66**	**1.673,74**
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**429.402,23**	**447.564,47**		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 8 Statistica e sistemi informativi

Descrizione 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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 10 Risorse umane

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	102.676,19	102.676,19	54.888,00	54.888,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**102.676,19**	**102.676,19**	**54.888,00**	**54.888,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	55.453,18	99.502,92	102.200,64	102.200,64
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**158.129,37**	**202.179,11**	**157.088,64**	**157.088,64**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	43.744,74	Previsione di competenza	188.335,55	157.129,37	156.088,64	156.088,64
			di cui già impegnate		18.867,69	2.734,83	2.734,83
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	204.650,02	200.874,11		
2	Spese in conto capitale	305,00	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	1.305,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**44.049,74**	**Previsione di competenza**	**189.335,55**	**158.129,37**	**157.088,64**	**157.088,64**
			di cui già impegnate		**18.867,69**	**2.734,83**	**2.734,83**
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**205.650,02**	**202.179,11**		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 11 Altri servizi generali

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**85.000,00**	**85.000,00**	**85.000,00**	**85.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	112.000,00	174.788,47	112.000,00	112.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**197.000,00**	**259.788,47**	**197.000,00**	**197.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	62.788,47	Previsione di competenza	218.000,00	197.000,00	197.000,00	197.000,00
			di cui già impegnate		39.460,43	1.140,46	1.140,46
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	241.587,31	259.788,47		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**62.788,47**	**Previsione di competenza**	**218.000,00**	**197.000,00**	**197.000,00**	**197.000,00**
			di cui già impegnate		**39.460,43**	**1.140,46**	**1.140,46**
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**241.587,31**	**259.788,47**		

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 1 Polizia locale e amministrativa

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		2.249,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	238.000,00	263.863,15	228.000,00	218.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**238.000,00**	**266.112,15**	**228.000,00**	**218.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	421.913,98	744.385,73	389.178,97	399.578,97
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**659.913,98**	**1.010.497,88**	**617.178,97**	**617.578,97**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	207.801,08	Previsione di competenza	640.601,98	622.413,98	604.178,97	605.578,97
			di cui già impegnate		75.434,10	7.197,36	6.281,89
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	712.643,24	830.215,06		
2	Spese in conto capitale	142.782,82	Previsione di competenza	163.141,40	37.500,00	13.000,00	12.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	171.464,36	180.282,82		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**350.583,90**	**Previsione di competenza**	**803.743,38**	**659.913,98**	**617.178,97**	**617.578,97**
			di cui già impegnate		**75.434,10**	**7.197,36**	**6.281,89**
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**884.107,60**	**1.010.497,88**		

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**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)	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 1 Istruzione prescolastica

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**52.000,00**	**52.963,00**	**52.000,00**	**52.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-52.000,00	-52.963,00	-52.000,00	-52.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 2 Altri ordini di istruzione

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		1.711,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		**1.711,00**		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	714.488,59	993.713,25	704.540,60	694.576,92
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**714.488,59**	**995.424,25**	**704.540,60**	**694.576,92**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	103.141,08	Previsione di competenza	606.191,22	578.488,59	568.540,60	558.576,92
			di cui già impegnate		104.122,70	2.188,67	1.624,84
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	752.083,52	681.629,67		
2	Spese in conto capitale	177.794,58	Previsione di competenza	429.316,79	136.000,00	136.000,00	136.000,00
			di cui già impegnate		8.080,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	581.033,45	313.794,58		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**280.935,66**	**Previsione di competenza**	**1.035.508,01**	**714.488,59**	**704.540,60**	**694.576,92**
			di cui già impegnate		**112.202,70**	**2.188,67**	**1.624,84**
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**1.333.116,97**	**995.424,25**		

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)	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 6 Servizi ausiliari all'istruzione

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	144.000,00	154.778,49	144.000,00	144.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**144.000,00**	**154.778,49**	**144.000,00**	**144.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	311.149,60	361.947,39	306.825,00	306.825,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**455.149,60**	**516.725,88**	**450.825,00**	**450.825,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	61.576,28	Previsione di competenza	333.327,24	450.849,60	450.825,00	450.825,00
			di cui già impegnate		237.134,55		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	395.748,35	512.425,88		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza		4.300,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		4.300,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**61.576,28**	**Previsione di competenza**	**333.327,24**	**455.149,60**	**450.825,00**	**450.825,00**
			di cui già impegnate		**237.134,55**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**395.748,35**	**516.725,88**		

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**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)	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**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	01-01-2021	31-12-2023	Si		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**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: 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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		1.230,73		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		**1.230,73**		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato -	232.025,66	296.879,18	230.936,46	229.804,38

Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**232.025,66**	**298.109,91**	**230.936,46**	**229.804,38**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	55.535,19	Previsione di competenza	218.973,61	215.525,66	214.436,46	213.304,38
			di cui già impegnate		108.043,54	101.632,47	101.632,47
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	270.381,81	271.060,85		
2	Spese in conto capitale	10.549,06	Previsione di competenza	22.704,17	16.500,00	16.500,00	16.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	25.317,57	27.049,06		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**66.084,25**	**Previsione di competenza**	**241.677,78**	**232.025,66**	**230.936,46**	**229.804,38**
			di cui già impegnate		**108.043,54**	**101.632,47**	**101.632,47**
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**295.699,38**	**298.109,91**		

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)	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma: 1 Sport e tempo libero

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	388.176,45	617.289,73	377.741,39	377.400,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**390.176,45**	**619.289,73**	**379.741,39**	**379.400,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	29.347,43	Previsione di competenza	230.388,55	227.676,45	227.241,39	226.900,00
			di cui già impegnate		59.976,00	18.000,00	9.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	263.012,49	257.023,88		
2	Spese in conto capitale	199.765,85	Previsione di competenza	443.298,38	162.500,00	152.500,00	152.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	468.555,38	362.265,85		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**229.113,28**	**Previsione di competenza**	**673.686,93**	**390.176,45**	**379.741,39**	**379.400,00**
			di cui già impegnate		**59.976,00**	**18.000,00**	**9.000,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**731.567,87**	**619.289,73**		

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**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)	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 7 Turismo
Programma: 1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		**100.000,00**		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	486.813,80	569.032,99	520.233,31	517.577,77

TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**486.813,80**	**669.032,99**	**520.233,31**	**517.577,77**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	140.877,35	Previsione di competenza	302.851,70	346.480,47	299.899,98	297.244,44
			di cui già impegnate		46.538,12	37.451,92	1.520,12
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	523.048,02	487.357,82		
2	Spese in conto capitale	24.675,17	Previsione di competenza	62.135,28	127.000,00	207.000,00	207.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	73.420,28	151.675,17		
3	Spese per incremento attività finanziarie	16.666,67	Previsione di competenza	16.666,67	13.333,33	13.333,33	13.333,33
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.666,67	30.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**182.219,19**	**Previsione di competenza**	**381.653,65**	**486.813,80**	**520.233,31**	**517.577,77**
			di cui già impegnate		**46.538,12**	**37.451,92**	**1.520,12**
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**613.134,97**	**669.032,99**		

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)	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Programma: 1 Urbanistica e assetto del territorio

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
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	171.109,93	171.000,00	171.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**219.500,00**	**219.609,93**	**219.500,00**	**219.500,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	120.867,27	218.514,64	120.053,52	119.422,28
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**340.367,27**	**438.124,57**	**339.553,52**	**338.922,28**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	97.757,30	Previsione di competenza	342.040,69	337.367,27	336.553,52	335.922,28
			di cui già impegnate		35.290,72	1.586,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	413.253,70	435.124,57		
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	3.000,00	3.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**97.757,30**	**Previsione di competenza**	**345.040,69**	**340.367,27**	**339.553,52**	**338.922,28**
			di cui già impegnate		**35.290,72**	**1.586,00**	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**416.253,70**	**438.124,57**		

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Programma: 2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	457.000,00	457.000,00	397.000,00	397.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**457.000,00**	**457.000,00**	**397.000,00**	**397.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	116.013,43	208.210,31	114.996,56	114.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**573.013,43**	**665.210,31**	**511.996,56**	**511.200,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	51.445,36	Previsione di competenza	64.478,47	59.013,43	57.996,56	57.200,00
			di cui già impegnate		1.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	111.480,03	110.458,79		
2	Spese in conto capitale	40.751,52	Previsione di competenza	237.000,00	514.000,00	454.000,00	454.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	282.106,27	554.751,52		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**92.196,88**	**Previsione di competenza**	**301.478,47**	**573.013,43**	**511.996,56**	**511.200,00**
			di cui già impegnate		**1.000,00**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**393.586,30**	**665.210,31**		

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)	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**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: 3 Rifiuti

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**20.000,00**	**20.000,00**	**20.000,00**	**20.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.573.227,50	1.959.062,53	1.573.227,50	1.573.227,50
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**1.593.227,50**	**1.979.062,53**	**1.593.227,50**	**1.593.227,50**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	385.835,03	Previsione di competenza	1.639.998,90	1.593.227,50	1.593.227,50	1.593.227,50
			di cui già impegnate		1.400,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.015.912,54	1.979.062,53		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**385.835,03**	**Previsione di competenza**	**1.639.998,90**	**1.593.227,50**	**1.593.227,50**	**1.593.227,50**
			di cui già impegnate		**1.400,00**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**2.015.912,54**	**1.979.062,53**		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 4 Servizio idrico integrato

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	174.906,06	174.906,06	59.355,78	59.355,78
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti		1.625,00		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**174.906,06**	**176.531,06**	**59.355,78**	**59.355,78**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-30.617,54	79.181,46	74.884,68	68.978,80
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**144.288,52**	**255.712,52**	**134.240,46**	**128.334,58**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	54.268,97	Previsione di competenza	104.312,16	93.288,52	83.240,46	77.334,58
			di cui già impegnate		8.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	141.637,94	147.557,49		
2	Spese in conto capitale	57.155,03	Previsione di competenza	73.522,87	51.000,00	51.000,00	51.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	77.966,81	108.155,03		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**111.424,00**	**Previsione di competenza**	**177.835,03**	**144.288,52**	**134.240,46**	**128.334,58**
			di cui già impegnate		**8.000,00**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**219.604,75**	**255.712,52**		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	328.957,53	580.137,98	328.957,53	328.957,53
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**328.957,53**	**580.137,98**	**328.957,53**	**328.957,53**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	196.336,81	Previsione di competenza	308.757,53	303.957,53	303.957,53	303.957,53
			di cui già impegnate		192.050,00	250.000,00	250.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	472.605,51	500.294,34		
2	Spese in conto capitale	54.843,64	Previsione di competenza	53.577,10	25.000,00	25.000,00	25.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	69.233,90	79.843,64		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**251.180,45**	**Previsione di competenza**	**362.334,63**	**328.957,53**	**328.957,53**	**328.957,53**
			di cui già impegnate		**192.050,00**	**250.000,00**	**250.000,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**541.839,41**	**580.137,98**		

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**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)	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 5 Viabilità e infrastrutture stradali

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		**697.476,50**		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.051.874,96	1.836.911,73	1.019.987,30	990.981,82
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**1.051.874,96**	**2.534.388,23**	**1.019.987,30**	**990.981,82**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	205.051,92	Previsione di competenza	761.025,73	759.374,96	729.487,30	700.481,82
			di cui già impegnate		92.049,70	75.000,00	75.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.001.875,03	964.426,88		
2	Spese in conto capitale	1.277.461,35	Previsione di competenza	1.820.776,61	292.500,00	290.500,00	290.500,00
			di cui già impegnate		58.826,04	75.000,00	75.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.297.987,73	1.569.961,35		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**1.482.513,27**	**Previsione di competenza**	**2.581.802,34**	**1.051.874,96**	**1.019.987,30**	**990.981,82**
			di cui già impegnate		**150.875,74**	**150.000,00**	**150.000,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**3.299.862,76**	**2.534.388,23**		

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)	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 1 Sistema di protezione civile

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.563,72	10.491,43		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	28.960,91	28.960,91		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**34.524,63**	**40.452,34**	**1.000,00**	**1.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	49.586,36	66.230,83	38.900,00	38.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**84.110,99**	**106.683,17**	**39.900,00**	**39.600,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	21.695,71	Previsione di competenza	50.956,60	45.463,72	37.900,00	37.600,00
			di cui già impegnate		4.029,03	3.979,04	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	65.440,73	67.159,43		
2	Spese in conto capitale	876,47	Previsione di competenza	31.400,70	38.647,27	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	32.056,05	39.523,74		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**22.572,18**	**Previsione di competenza**	**82.357,30**	**84.110,99**	**39.900,00**	**39.600,00**
			di cui già impegnate		**4.029,03**	**3.979,04**	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**97.496,78**	**106.683,17**		

Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 2 Interventi a seguito di calamità naturali

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**3.000,00**	**3.000,00**	**3.000,00**	**3.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti		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	4.830,00	3.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**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	**4.830,00**	**3.000,00**		

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)	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	43.284,19	43.284,19	43.284,19	43.284,19
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**108.284,19**	**108.992,29**	**108.284,19**	**108.284,19**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	232.759,25	300.788,96	230.698,67	230.253,91
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**341.043,44**	**409.781,25**	**338.982,86**	**338.538,10**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	67.625,84	Previsione di competenza	455.116,86	322.543,44	321.982,86	321.538,10
			di cui già impegnate		114.313,67		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	479.436,81	390.169,28		
2	Spese in conto capitale	1.111,97	Previsione di competenza	11.553,43	18.500,00	17.000,00	17.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.677,43	19.611,97		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**68.737,81**	**Previsione di competenza**	**466.670,29**	**341.043,44**	**338.982,86**	**338.538,10**
			di cui già impegnate		**114.313,67**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**496.114,24**	**409.781,25**		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 2 Interventi per la disabilità

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	237.720,00	289.178,25	237.720,00	237.720,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**237.720,00**	**289.178,25**	**237.720,00**	**237.720,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	51.458,25	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	296.378,25	289.178,25		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**51.458,25**	**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	**296.378,25**	**289.178,25**		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 3 Interventi per gli anziani

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**12.000,00**	**12.000,00**	**12.000,00**	**12.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	172.190,32	279.925,80	171.892,15	171.580,26
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**184.190,32**	**291.925,80**	**183.892,15**	**183.580,26**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	75.656,07	Previsione di competenza	145.664,03	181.190,32	180.892,15	180.580,26
			di cui già impegnate		60.740,42	690,42	690,42
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	198.446,47	256.846,39		
2	Spese in conto capitale	32.079,41	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	73.559,41	35.079,41		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**107.735,48**	**Previsione di competenza**	**148.664,03**	**184.190,32**	**183.892,15**	**183.580,26**
			di cui già impegnate		**60.740,42**	**690,42**	**690,42**
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**272.005,88**	**291.925,80**		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	70.200,00	148.900,52	69.700,00	69.700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**75.200,00**	**153.900,52**	**74.700,00**	**74.700,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	78.700,52	Previsione di competenza	231.547,47	70.700,00	70.700,00	70.700,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	245.112,46	149.400,52		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	9.000,00	4.500,00	4.000,00	4.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	9.000,00	4.500,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**78.700,52**	**Previsione di competenza**	**240.547,47**	**75.200,00**	**74.700,00**	**74.700,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**254.112,46**	**153.900,52**		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 5 Interventi per le famiglie

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	248.000,00	289.384,80	248.000,00	248.000,00
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**250.500,00**	**291.884,80**	**250.500,00**	**250.500,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-223.400,00	-260.516,59	-223.400,00	-223.400,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**27.100,00**	**31.368,21**	**27.100,00**	**27.100,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	4.268,21	Previsione di competenza	96.723,55	27.100,00	27.100,00	27.100,00
			di cui già impegnate		280,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	100.741,53	31.368,21		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**4.268,21**	**Previsione di competenza**	**96.723,55**	**27.100,00**	**27.100,00**	**27.100,00**
			di cui già impegnate		**280,00**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**100.741,53**	**31.368,21**		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 6 Interventi per il diritto alla casa

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.500,00	7.970,96	3.500,00	3.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**3.500,00**	**7.970,96**	**3.500,00**	**3.500,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-3.500,00	-7.970,96	-3.500,00	-3.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

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 del le 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 sociosanitari e sociali	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.000,00	2.376,86	2.000,00	2.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**2.000,00**	**2.376,86**	**2.000,00**	**2.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	409.155,15	432.860,97	409.143,48	409.143,48
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**411.155,15**	**435.237,83**	**411.143,48**	**411.143,48**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	24.082,68	Previsione di competenza	521.649,07	401.155,15	401.143,48	401.143,48
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	709.151,73	425.237,83		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.000,00	10.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**24.082,68**	**Previsione di competenza**	**531.649,07**	**411.155,15**	**411.143,48**	**411.143,48**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**719.151,73**	**435.237,83**		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 8 Cooperazione e associazionismo

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		**18.897,10**		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	47.000,00	77.203,70	47.000,00	47.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**47.000,00**	**96.100,80**	**47.000,00**	**47.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	49.100,80	Previsione di competenza	37.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	73.885,60	96.100,80		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**49.100,80**	**Previsione di competenza**	**37.000,00**	**47.000,00**	**47.000,00**	**47.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**73.885,60**	**96.100,80**		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 9 Servizio necroscopico e cimiteriale

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	77.000,00	87.983,43	77.000,00	77.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**77.000,00**	**87.983,43**	**77.000,00**	**77.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	254.864,00	397.878,21	232.251,16	229.812,77
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**331.864,00**	**485.861,64**	**309.251,16**	**306.812,77**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	36.255,99	Previsione di competenza	202.104,19	221.864,00	249.251,16	246.812,77
			di cui già impegnate		80.722,29	6.328,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	225.762,73	258.119,99		
2	Spese in conto capitale	117.741,65	Previsione di competenza	172.245,22	110.000,00	60.000,00	60.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	195.775,46	227.741,65		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**153.997,64**	**Previsione di competenza**	**374.349,41**	**331.864,00**	**309.251,16**	**306.812,77**
			di cui già impegnate		**80.722,29**	**6.328,00**	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**421.538,19**	**485.861,64**		

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)	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 1 Industria, PMI e Artigianato

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				

Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	38.050,00	54.279,25	38.050,00	38.050,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**38.050,00**	**54.279,25**	**38.050,00**	**38.050,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	16.229,25	Previsione di competenza	118.050,00	38.050,00	38.050,00	38.050,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	123.050,00	54.279,25		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**16.229,25**	**Previsione di competenza**	**118.050,00**	**38.050,00**	**38.050,00**	**38.050,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**123.050,00**	**54.279,25**		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

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

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	4.200,00	4.873,61	4.000,00	4.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**4.200,00**	**4.873,61**	**4.000,00**	**4.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	673,61	Previsione di competenza	4.000,00	4.200,00	4.000,00	4.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.513,32	4.873,61		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**673,61**	**Previsione di competenza**	**4.000,00**	**4.200,00**	**4.000,00**	**4.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**5.513,32**	**4.873,61**		

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**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)	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Programma: 1 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**10.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	20.200,00	73.300,25	20.200,00	20.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**30.200,00**	**83.300,25**	**30.200,00**	**30.200,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	53.100,25	Previsione di competenza	13.200,00	30.200,00	30.200,00	30.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	66.400,25	83.300,25		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**53.100,25**	**Previsione di competenza**	**13.200,00**	**30.200,00**	**30.200,00**	**30.200,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**66.400,25**	**83.300,25**		

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Programma: 2 Caccia e pesca

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	200.000,00	200.000,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.080.000,00	3.789.868,98		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**3.280.000,00**	**3.989.868,98**		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		1.501.138,95		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**3.280.000,00**	**5.491.007,93**		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	63.292,58	Previsione di competenza		200.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	63.292,58	263.292,58		
2	Spese in conto capitale	2.147.715,35	Previsione di competenza	2.563.051,67	3.080.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.563.051,67	5.227.715,35		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**2.211.007,93**	**Previsione di competenza**	**2.563.051,67**	**3.280.000,00**		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**2.626.344,25**	**5.491.007,93**		

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)	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 1 Fondo di riserva

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	110.000,00	500.000,00	120.000,00	127.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**110.000,00**	**500.000,00**	**120.000,00**	**127.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti		Previsione di competenza	78.674,87	110.000,00	120.000,00	127.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	324.217,25	500.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**78.674,87**	**110.000,00**	**120.000,00**	**127.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**324.217,25**	**500.000,00**		

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	562.942,92		562.957,20	561.196,70
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**562.942,92**		**562.957,20**	**561.196,70**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti		Previsione di competenza	647.239,99	541.726,12	541.740,40	539.979,90
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	380,00	21.216,80	21.216,80	21.216,80
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**647.619,99**	**562.942,92**	**562.957,20**	**561.196,70**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	101.192,39		210.349,63	45.349,63
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**101.192,39**		**210.349,63**	**45.349,63**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti		Previsione di competenza	83.123,71	101.192,39	210.349,63	45.349,63
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**83.123,71**	**101.192,39**	**210.349,63**	**45.349,63**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 50 Debito pubblico
Programma: 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.487.093,97	1.487.093,97	1.252.983,09	1.035.549,61
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**1.487.093,97**	**1.487.093,97**	**1.252.983,09**	**1.035.549,61**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza	952.704,39	1.487.093,97	1.252.983,09	1.035.549,61
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	952.704,39	1.487.093,97		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**952.704,39**	**1.487.093,97**	**1.252.983,09**	**1.035.549,61**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**952.704,39**	**1.487.093,97**		

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie
Programma: 1 Restituzione anticipazione di tesoreria

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00	2.831.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**2.831.000,00**	**2.831.000,00**	**2.831.000,00**	**2.831.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
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		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**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**		

Missione: 99 Servizi per conto terzi
Programma: 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.855.165,00	4.028.286,54	3.855.165,00	3.855.165,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**3.855.165,00**	**4.028.286,54**	**3.855.165,00**	**3.855.165,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	173.121,54	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	4.039.590,75	4.028.286,54		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**173.121,54**	**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	**4.039.590,75**	**4.028.286,54**		

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	01-01-2021	31-12-2023	No		SEGR5 - CAPO AREA SERV. DEMOGRAFICI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

10 – Gli investimenti

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.

ALLEGATO I – SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023
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 COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
						Tabella E.1				Tabella E.2	Codice AUSA	denominazione	

Note

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

Tabella E.1

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

Tabella E.2

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

ALLEGATO I – SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Porto Tolle

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

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

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione – CODICE NUTS	Trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex comma 1 art. 191	Immobili disponibili ex articolo 21 comma 5	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse	Valore stimato			
				Reg	Prov	Com						2021	2022	2023	Totale
								Tabella C.1	Tabella C.2	Tabella C.3	Tabella C.4				
												0,00	0,00	0,00	0,00

Note

(1) Codice obbligatorio: numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + lettera "i" ad identificare l'oggetto immobile e distinguerlo dall'intervento di cui al codice CUI + progressivo di 5 cifre

(2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione

(3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP

Tabella C.1

1. no
2. parziale
3. totale

Tabella C.2

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

Tabella C.3

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

Tabella C.4

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

11 – Servizi e forniture

Come indicato sopra, l'articolo 21 del D. Lgs. 50/2016 prevede che le Amministrazioni approvino il “Programma biennale degli acquisti di beni e servizi”.

Il Decreto Ministeriale Infrastrutture e Trasporti in data 16.01.2018, pubblicato sulla G.U. n. 57 del 09.03.2018 con cui sono state approvate le schede, ha previsto l’adozione di tali modelli con decorrenza 2019-2020.

Detto programma è disciplinato dal comma 6 dell’articolo 21 del D. Lgs. 50/2016, il quale recita:

”*Il programma biennale di forniture e servizi e i relativi aggiornamenti annuali contengono gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro. Nell'ambito del programma, le amministrazioni aggiudicatrici individuano i bisogni che possono essere soddisfatti con capitali privati. Le amministrazioni pubbliche comunicano, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi d'importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale al Tavolo tecnico dei soggetti di cui all'articolo 9, comma 2, del Decreto-Legge 24 Aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla Legge 23 Giugno 2014, n. 89, che li utilizza ai fini dello svolgimento dei compiti e delle attività ad esso attribuiti. Per le acquisizioni di beni e servizi informatici e di connettività le amministrazioni aggiudicatrici tengono conto di quanto previsto dall'articolo 1, comma 513, della Legge 28 Dicembre 2015, n. 208*.”

Si riportano le schede relative alla programmazione in questione, anch’esse redatte facendo riferimento al citato Decreto Ministeriale Infrastrutture e Trasporti in data 16.01.2018, e costituenti il Programma biennale degli acquisti di beni e servizi per il biennio 2021 - 2022.

ALLEGATO II – SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2021/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Porto Tolle

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Disponibilità finanziaria		Importo totale
	2021	2022	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge del 31 ottobre 1990, n.310 convertito in legge con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs.50/2016	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

ALLEGATO II – SCHEDA B: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2021/2022
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Porto Tolle

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Cod. Fiscale. Amm.ne	Prima annualità del primo progr. nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo compless. di un lavoro o di altra acquisiz. presente in programm. di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo compless. l'acquisto è ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto (Regione/i)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Resp. del procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidam. di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARÀ RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica program. (11)
																2021	2022	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)				
																				Importo	Tipol.	Codice AUSA	Denominaz.	
												Tab. B.1				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				Tab. B.2

Note

(1) Numero intervento = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
(2) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
(3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente
(4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art. 3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs. 50/2016
(5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48
(6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11
(7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
(8) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 6, comma 5, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità
(9) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
(10) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
(11) Indica se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art. 7 commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
(12) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

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

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

ALLEGATO II – SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2021/2022
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Porto Tolle

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITÀ DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

CODICE UNICO INTERVENTO – CUI	CUP	DESCRIZIONE ACQUISTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Note
(1) breve descrizione dei motivi

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.

Previsioni	2020	2021	2022	2023
Spese per il personale dipendente	2.331.856,60	2.318.310,91	1.976.511,61	1.976.511,61
I.R.A.P.	111.254,68	112.272,00	112.272,00	112.272,00
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	60.900,00	60.900,00	60.900,00
Buoni pasto	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Altre spese per il personale	3.565,00	3.565,00	3.565,00	3.565,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	2.584.071,60	2.520.047,91	2.178.248,61	2.178.248,01

Descrizione deduzione	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
Spese per rimborsi missioni	3.650,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
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	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Compensi incentivanti progettazione compresi oneri e irap	21.102,09	21.000,00	21.000,00	21.000,00
Onere contributivo previdenziale obbligatorio adesione al fondo Perseo	3.500,00	0,00	0,00	0,00
Elezioni	30.000,00	0,00	0,00	60.000,00
Spesa per il personale appartenente alle categorie protette (quota d'obbligo) - retribuzioni	28.050,78	29.824,12	29.824,12	29.824,12

Spesa per il personale appartenente alle categorie protette (quota d'obbligo) - oneri riflessi	7.789,84	8.193,49	8.193,49	8.193,49
Quota rimborso ad altro comune per convenzione di segreteria	38.552,59	0,00	0,00	0,00
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	26.677,19	0,00	0,00
Spesa sostenuta per benefici contrattuali elemento perequativo e articolo 67, comma 2, lettera a)	54.860,33	20.309,00	20.309,00	20.309,00
Spese anticipate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota salario accessorio reimputata con il meccanismo del F.P.V.	0,00	341.766,30	0,00	0,00
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	266.817,18	495.204,10	126.760,61	186.760,61

TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	2.317.254,42	2.024.843,81	2.051.488,00	1.991.488,00

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge.

Attualmente 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.

Di seguito si riportano i vincoli e le normative in relazione alle diverse tipologie di assunzione.

Assunzioni a tempo indeterminato.

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), le cui modalità applicative sono state disciplinate, in attuazione dell’articolo 33 del medesimo decreto, dal DM 17.03.2020, recante “Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato del comuni”, pubblicato in G.U. 27.04.2020 n. 108.

Il nuovo meccanismo consente agli enti di rideterminare le proprie capacità assunzionali e 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).

L’articolo 2 del citato DM specifica le seguenti definizioni:

“a) spesa del personale: impegni di competenza per spesa complessiva per tutto il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato, per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, per la somministrazione di lavoro, per il personale di cui all'articolo 110 del Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n. 267, nonché per tutti i soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente, al lordo degli oneri riflessi ed al netto dell'IRAP, come rilevati nell'ultimo rendiconto della gestione approvato;

b) entrate correnti: media degli accertamenti di competenza riferiti alle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione relativo all'ultima annualità considerata.”

Il DM fissa anche 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 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.

La maggior spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dal DM non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall'articolo 1, commi 557- quater e 562, della Legge 27 Dicembre 2006, n. 296.

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 16,89 %: l'Ente pertanto può procedere teoricamente a nuove assunzioni nel limite della somma di € 297.621,44 (a cui si aggiungono i resti pari a € 247.052,22, per un totale di € 543.673,66). 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 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.

A tal proposito la legge di bilancio 2021 (articolo 1, commi 292-295) prevede un'apposita deroga alla normativa sopra richiamata consentendo, per l'anno 2021, agli enti di assumere a tempo indeterminato i suddetti lavoratori da inquadrare nei profili professionali delle aree o categorie per i quali non sia richiesto il titolo di studio superiore a quello della scuola dell'obbligo che abbiano la professionalità richiesta, in relazione all'esperienza effettivamente maturata, e i requisiti previsti per l'accesso al pubblico impiego, nel rispetto di determinate condizioni e modalità riportate nella citata normativa.

Inoltre l'articolo 1 della Legge di bilancio 2021, ai commi da 797 a 802, riconosce contributi annui (variabili da 20.000,00 a 40.000,00 Euro in relazione al rapporto tra assistenti sociali impiegati nei servizi sociali territoriali e popolazione residente) finalizzati all'assunzione a tempo indeterminato di assistenti sociali al fine di potenziare il sistema dei servizi sociali comunali, gestiti in forma singola o associata, e, contestualmente, i servizi di cui all'articolo 7, comma 1, D.Lgs. n. 147/2017.

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:

Casistica	Riferimento normativo	Note
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 portale SICO della R.G.S. entro 30 giorni dalla sua approvazione	Art. 6 c. 6, D.Lgs. n.165/2001	qualunque tipologia di contratto
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 dell'equilibrio di bilancio come da prospetti del D.Lgs 118/2011	Art. 1, commi 819 e seguenti della Legge n. 145/2018	Normativa sostitutiva di quella relativa al saldo di finanza pubblica di cui alla Legge n. 243/2012.
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

Assunzione a tempo determinato (flessibile).

La Legge 183/2011 (Legge di Stabilita per il 2012) 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.

Ancora il D. Lgs. 75/2017 all'articolo 20 disciplina, recentemente, 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.

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).

Il D.L. 104/2020, all’articolo 48 bis ha disposto che, per l'anno scolastico 2020/2021, in considerazione delle eccezionali esigenze organizzative necessarie ad assicurare il regolare svolgimento dei servizi educativi e scolastici gestiti direttamente dai comuni, anche in forma associata, nonché per l'attuazione delle misure finalizzate alla prevenzione e al contenimento dell'epidemia da COVID-19, la maggiore spesa di personale rispetto a quella sostenuta nell'anno 2019 per contratti di lavoro subordinato a tempo determinato del personale educativo, scolastico e ausiliario impiegato dai comuni e dalle unioni di comuni, fermi restando la sostenibilità finanziaria della stessa e il rispetto dell'equilibrio di bilancio degli enti asseverato dai revisori dei conti, non si computa ai fini delle limitazioni finanziarie stabilite dall'articolo 9, comma 28, del Decreto Legge 31 Maggio 2010, n. 78.

Anche la legge di bilancio 2021 è intervenuta sulla possibilità assunzionali a tempo determinato, prevedendo, all’articolo 1, commi 69 e 70, la possibilità di assumere personale a tempo determinato e a tempo parziale per un anno non rinnovabile per far fronte ai procedimenti connessi all’erogazione del beneficio di cui all’articolo 119 del D.L. n. 34/2020 (incentivi per l'efficienza energetica, sisma bonus, fotovoltaico e colonnine di ricarica di veicoli elettrici), che gli stessi Comuni possono utilizzare anche in forma associata, in deroga ai limiti di spesa di personale di cui all’articolo 1, commi 557, 557quater e 562, della L. n. 296/2006: i Comuni provvedono nei limiti delle risorse finanziarie disponibili a legislazione vigente, nonché di quelle statali che verranno assegnate a ciascuno con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, mediante riparto in misura proporzionale sulla base delle motivate richieste dei Comuni stessi, da presentare al Ministero dello sviluppo economico entro trenta giorni dalla data di entrata in vigore della Legge di bilancio 2021.

Inoltre, sempre la legge di bilancio 2021 prevede che (articolo 1, comma 993) per l’anno 2021, le maggiori spese di personale sostenute, rispetto all’anno 2019, per i contratti di lavoro subordinato a tempo determinato del personale della Polizia Locale di Comuni, Unioni di Comuni e Città Metropolitane, non si computano ai fini delle limitazioni finanziarie stabilite per le assunzioni a tempo determinato (articolo 9, comma 28, D.L. n. 78/2010), fermo restando il rispetto dell’equilibrio di bilancio.

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 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.

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 e' 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).
Quale indirizzo programmatico si ritiene di consentire il ricorso a collaborazioni esterne qualora, al fine di realizzare gli obiettivi e le attività collegate ai programmi contenuti nel presente documento unico di programmazione, o in eventuali altri strumenti di programmazione, le professionalità esistenti all'interno dell'ente non siano presenti.
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" deve essere redatto in collaborazione con i Responsabili dei servizi, i quali quantificano 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 2021 - 2023 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.

Capitolo	Codice di bilancio	Descrizione	Previsione spesa
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, tra cui la classificazione come patrimonio disponibile, fatto salvo il rispetto delle tutele di natura storico-artistica, archeologica, architettonica e paesaggistico-ambientale.

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 disposizione 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.

Il piano delle alienazioni può essere integrato o modificato dal consiglio comunale:

a) in relazione alle mutate esigenze dell'Amministrazione Comunale, rispetto alle sue finalità istituzionali;

b) al verificarsi di situazioni contingenti di urgenza e necessità.

Si può prevedere che con delibera di consiglio comunale, contestualmente al bilancio di previsione 2021 - 2023, venga approvato il piano delle alienazioni e valorizzazione del patrimonio immobiliare per gli anni 2021 - 2023.

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 implichino 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 - PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE.

Dal 2019 il comma 360 della Legge n. 145/2018 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).

Tuttavia molti commentatori, così come la Corte dei Conti Sardegna con la deliberazione n. 85/2020, stanno evidenziando che per gli enti locali valga la normativa speciale di cui all'articolo 91 del T.U.E.L.: la questione risulta ancora controversa.

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 princìpi 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.

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. 75 del 17.06.2020.

16. ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE.

Ai fini della predisposizione del Bilancio di previsione 2021 - 2023 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 esercizio 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 2021-2023 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 S.p.A. 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 2021-2023 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.

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 rinvia a detto Piano Triennale per il periodo 2021 - 2023.

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE.

Il Bilancio Previsionale 2021-2023 viene 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 2021-2023 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 2021 Legge 30 Dicembre 2020, n. 178, pubblicata nella G.U. del 30 Dicembre 2020, n. 322.

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 perché 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 2021-2023 le linee guida seguite dall'amministrazione sono state, tenuto conto dei molteplici limiti posti dalla Legge di Bilancio 2021:

- 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 31.03.2021.

Timbro

dell'Ente

Il Responsabile
del Servizio Finanziario

.....

Il Rappresentante Legale

.....