

Indice

Premessa.....pag. 2

Riferimenti normativipag. 2

Piano Integrato di attività e Organizzazione 2022-2024pag. 4

Premessa

Le finalità del PIAO sono:

- consentire un maggior coordinamento dell'attività programmatica delle pubbliche amministrazioni e una sua semplificazione;
- assicurare una migliore qualità e trasparenza dell'attività amministrativa e dei servizi ai cittadini e alle imprese.

In esso, gli obiettivi, le azioni e le attività dell'Ente sono ricondotti alle finalità istituzionali e alla *mission* pubblica complessiva di soddisfacimento dei bisogni della collettività e dei territori. Si tratta quindi di uno strumento dotato, da un lato, di rilevante valenza strategica e, dall'altro, di un forte valore comunicativo, attraverso il quale l'Ente pubblico comunica alla collettività gli obiettivi e le azioni mediante le quali vengono esercitate le funzioni pubbliche e i risultati che si vogliono ottenere rispetto alle esigenze di valore pubblico da soddisfare.

Per il 2022 il documento ha necessariamente un carattere sperimentale: il percorso di integrazione proseguirà in vista dell'adozione del PIAO 2023-2025.

Riferimenti normativi

L'art. 6, commi da 1 a 4, del decreto legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, in legge 6 agosto 2021, n. 113, ha introdotto nel nostro ordinamento il Piano Integrato di attività e organizzazione (PIAO), che assorbe una serie di piani e programmi già previsti dalla normativa – in particolare: il Piano della performance, il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza, il Piano organizzativo del lavoro agile e il Piano triennale dei fabbisogni del personale - quale misura di semplificazione e ottimizzazione della programmazione pubblica nell'ambito del processo di rafforzamento della capacità amministrativa delle PP.AA. funzionale all'attuazione del PNRR.

Il Piano Integrato di Attività e Organizzazione viene redatto nel rispetto del quadro normativo di riferimento relativo alla Performance (decreto legislativo n. 150 del 2009 e le Linee Guida emanate dal Dipartimento della Funzione Pubblica) ai Rischi corruttivi e trasparenza (Piano nazionale anticorruzione (PNA) e negli atti di regolazione generali adottati dall'ANAC ai sensi della legge n. 190 del 2012 e del decreto legislativo n. 33 del 2013) e di tutte le ulteriori specifiche normative di riferimento delle altre materie, dallo stesso assorbite, nonché sulla base del "Piano tipo", di cui al Decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione del 30 giugno 2022, concernente la definizione del contenuto del Piano Integrato di Attività e Organizzazione.

Ai sensi dell'art. 6, comma 6-bis, del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, in legge 6 agosto 2021, n. 113, come introdotto dall'art. 1, comma 12, del decreto legge 30 dicembre 2021, n. 228, convertito con modificazioni dalla legge n. 25 febbraio 2022, n. 15 e successivamente modificato dall'art. 7, comma 1 del decreto legge 30 aprile 2022, n. 36, la data di scadenza per l'approvazione del PIAO in fase di prima applicazione è stata fissata al 30 giugno 2022.

Ai sensi dell'art. 8, comma 3, del decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione concernente la definizione del contenuto del Piano Integrato di Attività e Organizzazione, il termine per l'approvazione del PIAO, in fase di prima applicazione, è differito di 120 giorni dalla data di approvazione del bilancio di previsione, quindi entro il 28/12/2022, dalla data ultima prevista per l'approvazione del bilancio di previsione, slittata, quest'anno al 31/8/2022.

Sulla base del quadro normativo di riferimento e in una visione di transizione dall'attuale alla nuova programmazione, il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2022-2024, ha quindi il compito principale di fornire una visione d'insieme sui principali strumenti di programmazione operativa e sullo stato di salute dell'Ente al fine di coordinare le diverse azioni contenute nei singoli Piani.

Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2022-2024

| SEZIONE 1. SCHEDA ANAGRAFICA DELL'AMMINISTRAZIONE | |
|--|--|
| Comune di Castagneto Carducci | |
| Indirizzo: Via G. Marconi n. 4 | |
| Codice fiscale/Partita IVA: 00121280499 | |
| Sindaco: Sandra Scarpellini | |
| Numero dipendenti al 31 dicembre 2021: 77 | |
| Numero abitanti al 31 dicembre 2021: 9003 | |
| Telefono: 0586 778111 | |
| Sito internet: www.comune.castagneto-carducci.it | |
| PEC: mail@comune.castagneto.legalmailpa.it | |

| SEZIONE 2. VALORE PUBBLICO, PERFORMANCE E ANTICORRUZIONE | |
|--|---|
| Sottosezione di programmazione Valore pubblico | Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2022-2024 di cui alla Delibera di Consiglio Comunale n.6 del 28/01/2022, e Bilancio di Previsione 2022-2024 di cui alla Delibera di Consiglio Comunale n.7 del 28/01/2022 |
| Sottosezione di programmazione Performance | Piano della Performance 2022-2024, costituito da PEG di cui alla Delibera di Giunta Comunale n.12 del 01/02/2022 e successive variazioni e PDO di cui alla Delibera di Giunta Comunale n.249 del 20/12/2022 <u>Piano delle azioni positive 2022-2024, di cui alla Delibera di Giunta Comunale n.214 del 22/12/2021</u> |
| Sottosezione di programmazione Rischi corruttivi e trasparenza | Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2022- 2024, di cui alla Delibera di Giunta Comunale n. 82 del 29/04/2022 |

SEZIONE 3. ORGANIZZAZIONE E CAPITALE UMANO

| | |
|--|---|
| Sottosezione di programmazione Struttura organizzativa | Struttura organizzativa, di cui alla Delibera di Giunta Comunale n.275 del 3 dicembre 2019 come integrata dalla Delibera di Giunta Comunale n.169 del 30 agosto 2022 e funzionigramma di cui alla Delibera di Giunta Comunale n.71 del 29 aprile 2021 |
| Sottosezione di programmazione Organizzazione del lavoro agile | Piano di Organizzazione del Lavoro Agile (POLA) in fase di predisposizione |
| Sottosezione di programmazione Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale | Piano triennale del fabbisogno del personale 2022-2024, di cui alla Delibera di Giunta Comunale n.9 del 25/01/2022, variato con le Delibere di Giunta n.43 del 15/03/2022, n.124 del 21/06/2022 e n.197 del 04/10/2022 |

SEZIONE 4. MONITORAGGIO

Il monitoraggio del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO), ai sensi dell'art. 6, comma 3 del decreto legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, in legge 6 agosto 2021, n. 113, nonché delle disposizioni di cui all'art. 5 del Decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione concernente la Definizione del contenuto del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) sarà effettuato: - secondo le modalità stabilite dagli articoli 6 e 10, comma 1, lett. b), del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, per quanto attiene alle sottosezioni "Valore pubblico" e "Performance", a cura della Segreteria Generale; - secondo le modalità definite dall'ANAC, relativamente alla sottosezione "Rischi corruttivi e trasparenza", a cura della Segreteria Generale; - su base triennale dall'Organismo Indipendente di Valutazione della performance (OIV) di cui all'articolo 14 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150 o dal Nucleo di Valutazione, ai sensi dell'articolo 147 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, relativamente alla Sezione "Organizzazione e capitale umano", con riferimento alla coerenza con gli obiettivi di performance.



Deliberazione del Consiglio Comunale

Deliberazione n. 6 del 28/01/2022

OGGETTO: DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2022 - 2024. APPROVAZIONE

L'anno duemilaventidue il giorno ventotto del mese di gennaio alle ore 09:13 in Castagneto Carducci, nell'aula consiliare, in seguito ad avviso datato prot. **917**, consegnato nei tempi e nei modi prescritti dalla Legge e relativo Regolamento, si è riunito il Consiglio Comunale, in modalità a distanza, ai sensi dell'art. 73 del D.L. n. 18 del 7/03/2020 e del Decreto del Sindaco n. 135 del 20/04/2020, ed in seduta pubblica di prima convocazione.

Alla discussione del presente argomento, risultano:

| | | |
|---------------------|--------------|-----------------------------|
| SCARPELLINI SANDRA | SINDACO | Presente in videoconferenza |
| DI PASQUALE VALERIO | VICE SINDACO | Presente in videoconferenza |
| CALLAIOLI JESSICA | CONSIGLIERE | Presente in videoconferenza |
| PACELLA HILARY | CONSIGLIERE | Assente |
| QUERCI GIANCARLO | CONSIGLIERE | Presente in videoconferenza |
| IACOPONI MICHELE | CONSIGLIERE | Assente |
| SIMONETTI ANGELA | CONSIGLIERE | Presente in videoconferenza |
| SARRI MARCO | CONSIGLIERE | Presente in videoconferenza |
| DIGAETANO SIMONE | CONSIGLIERE | Presente in videoconferenza |
| MENICAGLI SILVIA | CONSIGLIERE | Presente in videoconferenza |
| VITI EMILIANO | CONSIGLIERE | Presente in videoconferenza |
| GRAGNOLI BENITO | CONSIGLIERE | Presente in videoconferenza |
| SCATENI ARRIGO | CONSIGLIERE | Assente |

Presenti N. 10

Assenti N. 3

Assume la Presidenza **SCARPELLINI SANDRA**.

Partecipa il Segretario Generale **DI PIETRO DANIELA** in videoconferenza.

Risultano **presenti** gli Assessori extraconsiliari Pullini Cristiano, Bellucci Valeria, Mottola Catia

Risultano **assenti** gli Assessori extraconsiliari

Il Presidente, riconosciuto legale il numero dei presenti ai sensi di legge, dichiara aperta la discussione sull'oggetto posto all'ordine del giorno.

La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile.



OGGETTO:
DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2022 - 2024. APPROVAZIONE

IL CONSIGLIO COMUNALE

VISTO il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42 e successive modifiche e integrazioni";

VISTO il Testo Unico Enti Locali n. 267/2000 e successive modifiche e integrazioni;

VISTO l'art. 170 del TUEL che dispone che entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il DUP per le conseguenti deliberazioni;

VISTO il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" e successive integrazioni;

TENUTO CONTO che il DUP rappresenta lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli Enti Locali e costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione;

RICHIAMATA la delibera GC n. 183 del 16/11/2021 relativa all'approvazione dello schema del Documento unico di programmazione (DUP) 2022/2024;

VISTO il parere dell'organo di revisione dell'ente, previsto dall'art. 239 comma 1, lettera b, n. 1 del TUEL espresso nel verbale generale di approvazione del bilancio di previsione 2022-2024;

ACQUISITI i pareri di regolarità tecnica e contabile previsti dall'art. 49, I comma del D. Lgs. n.267/2000;

VISTO il D. Lgs. n.118/2011,

VISTO lo Statuto Comunale;

RICHIAMATO il Regolamento di Contabilità;

Con n. 7 voti favorevoli e n. 3 voti contrari (Menicagli, Viti e Gragnoli), espressi in forma palese dai n. 10 consiglieri presenti e votanti;

DELIBERA

- Di approvare il Documento Unico di Programmazione per il triennio della programmazione finanziaria 2022-2024, allegato alla presente deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale;
- Di dare atto che tale documento è presupposto fondamentale e imprescindibile per l'approvazione del bilancio di previsione 2022-2024;
- Di dare atto che ai sensi e per gli effetti della L. 241/90, responsabile della presente procedura e della sua esecuzione è il Dr. Oronzo De Giorgi;

Successivamente con n. 7 voti favorevoli e n. 3 voti contrari (Menicagli, Viti e Gragnoli), espressi in forma palese dai n. 10 consiglieri presenti e votanti;



DELIBERA

- di rendere immediatamente eseguibile la presente deliberazione, ai sensi dell'art. 134, 4° comma del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.



Deliberazione n. 6 del 28/01/2022

Letto, approvato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.

IL SINDACO
SCARPELLINI SANDRA

IL SEGRETARIO GENERALE
DI PIETRO DANIELA

DUP

Documento
Unico di
Programmazione
2022-2024

*Principio contabile applicato alla
programmazione
Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011*

Comune di Castagneto Carducci (LI)

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 - che si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, e che 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.

Sulla base di queste premesse, la nuova formulazione dell'art. 170 del TUEL, introdotta dal D.Lgs. n. 126/2014 e del Principio contabile applicato della programmazione, Allegato n. 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm., modificano il precedente sistema di documenti di bilancio ed introducono due elementi rilevanti ai fini della presente analisi:

- a) l'unificazione a livello di pubblica amministrazione dei vari documenti costituenti la programmazione ed il bilancio;
- b) la previsione di un unico documento di programmazione strategica per il quale, pur non prevedendo uno schema obbligatorio, si individua il contenuto minimo obbligatorio con cui presentare le linee strategiche ed operative dell'attività di governo di ogni amministrazione pubblica.

Il documento, che sostituisce il Piano generale di sviluppo e la Relazione Previsionale e programmatica, è il DUP – Documento Unico di Programmazione – e si inserisce all'interno di un processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo incipit nel Documento di indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di inizio mandato prevista dall'art. 4 bis del D. Lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di fine mandato, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011 (secondo gli schemi previsti dal DM 26 aprile 2013).

All'interno di questo perimetro il DUP costituisce il documento di collegamento e di aggiornamento scorrevole di anno in anno che tiene conto di tutti gli elementi non prevedibili nel momento in cui l'amministrazione si è insediata.

In particolare il sistema dei documenti di bilancio delineato dal D.Lgs. 118/2011 si compone come segue:

- il Documento unico di programmazione (DUP);
- lo schema di bilancio che, riferendosi ad un arco della programmazione almeno triennale, comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al D.Lgs. n.118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art. 11 del medesimo decreto legislativo;
- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

Altra rilevante novità è costituita dallo "sfasamento" dei termini di approvazione dei documenti: nelle vigenti previsioni di legge, infatti, il DUP deve essere presentato dalla Giunta al Consiglio entro il 31 luglio dell'anno precedente a quello cui la programmazione si riferisce, mentre lo schema di bilancio finanziario annuale deve essere approvato dalla Giunta e sottoposto all'attenzione del Consiglio nel corso della cosiddetta "*sessione di bilancio*" entro il 15 novembre. In quella sede potrà essere proposta

una modifica del DUP al fine di adeguarne i contenuti ad eventuali modifiche di contesto che nel corso dei mesi potrebbero essersi verificati.

VALENZA E CONTENUTI DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Il DUP rappresenta, quindi, lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e, nell'intenzione del legislatore, consente di fronteggiare in modo *permanente, sistemico ed unitario* le discontinuità ambientali e organizzative.

In quest'ottica esso costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il *presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione*.

Nelle previsioni normative il documento 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.

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

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

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 SeS. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il suo contenuto, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)

1 ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

Questa sezione si propone di definire il quadro strategico di riferimento all'interno del quale si inserisce l'azione di governo della nostra amministrazione.

Questa attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione:

- a) lo scenario nazionale ed internazionale per i riflessi che esso ha, in particolare dapprima con il Documento di Economia e Finanza (DEF) e poi con la legge di bilancio sul comparto degli enti locali e quindi anche sul nostro ente;
- b) lo scenario regionale al fine di analizzare i riflessi della programmazione regionale sul nostro ente;
- c) lo scenario locale, inteso come analisi del contesto socio-economico e di quello finanziario dell'ente, in cui si inserisce la nostra azione.

Partendo da queste premesse, la seguente parte del documento espone le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che hanno 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, sempre riferiti al periodo di mandato.

1.1 IL DOCUMENTO DI ECONOMIA E FINANZA 2021

A distanza di un anno, il Def sottoposto all'approvazione del Parlamento, ripropone, come nel 2020, uno scostamento del disavanzo di 40 miliardi di euro. Lo scostamento si rende necessario per finanziare il decreto Sostegni bis e consentire di arginare con i ristori gli effetti della pandemia sul tessuto economico e sociale: infatti almeno la metà del deficit servirà per i contributi a fondo perduto riservati ai commercianti e agli autonomi.

Nel Documento di Economia e Finanza 2021 l'auspicata ripresa della nota di aggiornamento al DEF 2020 è rimandata di un anno, non più al 2021 bensì al 2022: nel primo trimestre del 2021 il Pil ha continuato a contrarsi, tuttavia la vaccinazione della popolazione recherà un'inversione di tendenza all'andamento del PIL, che sarà supportata anche dalle risorse messe a disposizione per contrastare gli effetti della pandemia.

Lo scenario ipotizzato dal Documento di Economia e Finanza 2021 presuppone la vaccinazione di almeno l'80% della popolazione prima dell'autunno.

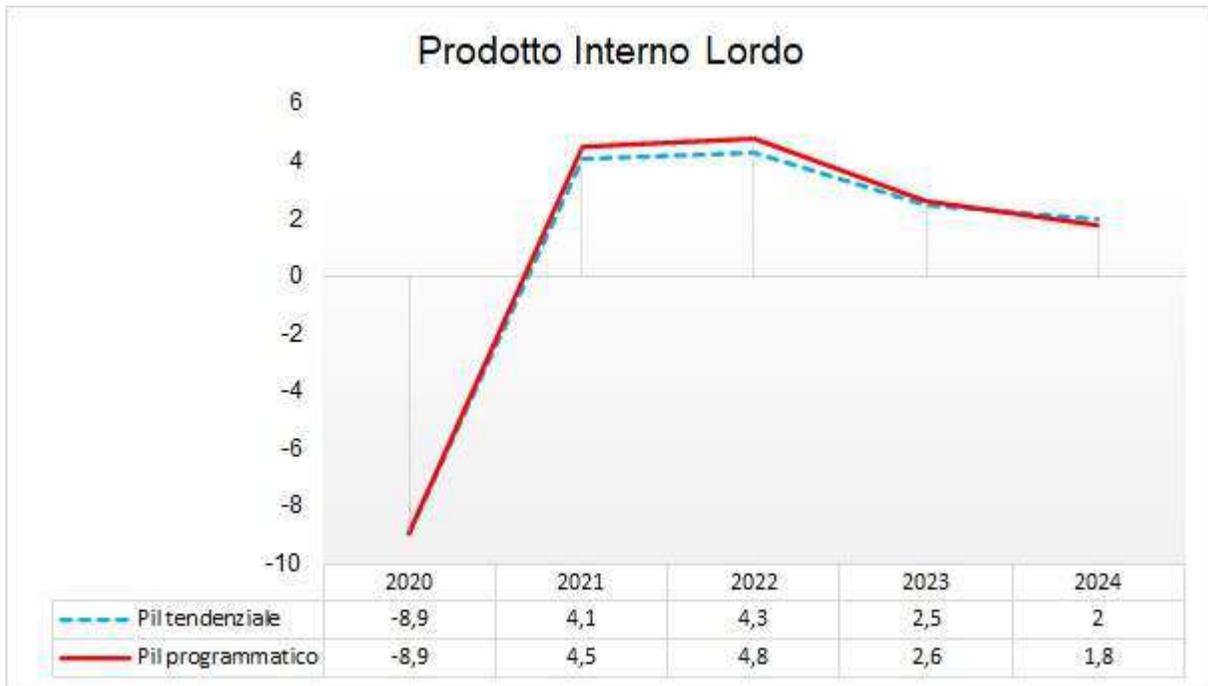
PIL

Con un debito che ha raggiunto quota 159.8% del Pil, spinto da un deficit che si attesta all'11,3 % del Pil, l'obiettivo primario diventa la crescita.

Accanto alle risorse comunitarie del Recovery and Resilience Facility, fondo finanziato con le emissioni obbligazionarie della UE, il Governo ha stanziato ulteriori fondi: quelli dello sviluppo e coesione e di

investimento complementare. La ripresa, per essere tale, ha bisogno di essere supportata dagli investimenti e dalle riforme: l'ulteriore debito fa da volano alla spesa prevista per le grandi opere e nel contempo finanzia le riforme necessarie ad eliminare gli ostacoli alla concorrenza, a semplificare le procedure nella pubblica amministrazione, ad avere una giustizia con tempi certi e sicuramente più brevi di quelli attuali.

Sulla base di tali presupposti, il Pil programmatico è previsto in aumento del 4,1%. Le stime di Banca d'Italia convergono al 4%: tuttavia, anche per Palazzo Koch, la crescita del PIL dipende dall'andamento della campagna vaccinale, mantenendo costante il sostegno all'economia.



Il Pil a politiche invariate, cosiddetto tendenziale, differisce solo dell'1% rispetto al Pil programmatico, calcolato cumulativamente per il triennio 2021-2023: tuttavia il Pil tendenziale già incorpora gli effetti espansivi del Recovery e Resilience Facility, di cui il governo precedente ha tenuto conto nella predisposizione dei documenti programmatici 2021.

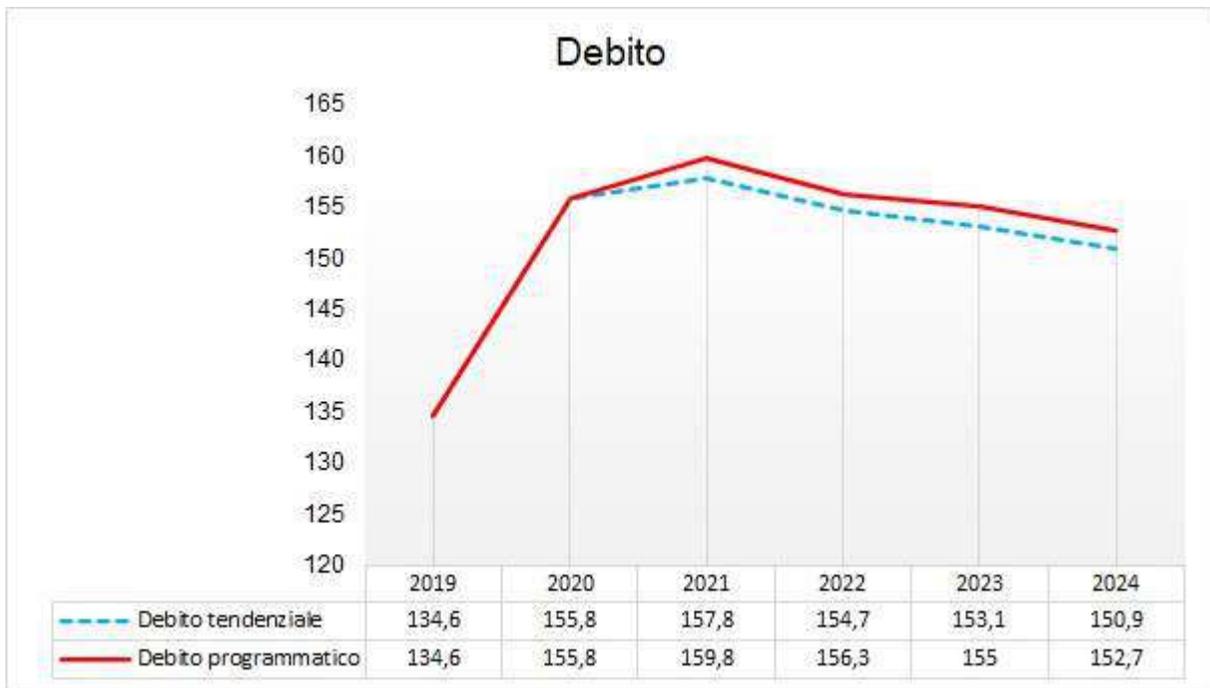
DEBITO

Il debito ha raggiunto il suo livello più alto degli ultimi 100 anni, spinto da 200 miliardi di spese finanziate in deficit a causa della pandemia, che arrivano a 500 miliardi nel 2026.

L'unico rimedio per il rientro dal debito non può che essere la ripresa e, alla base della ripresa economica c'è il debito buono, quello che spinge la crescita del Paese nei prossimi anni. E se la crescita è sostenuta, il debito diminuisce.

Il debito buono non è altro che quello per gli investimenti che, aumentando la crescita del sistema economico, consentono la creazione di risorse e, determinando maggiore sviluppo, permettono la restituzione del debito.

«La pandemia ha giustificato, reso legittimo la creazione di debito, ha ispirato i comportamenti delle regole di Bruxelles, che infatti sono sospese, e informato la politica monetaria della Bce», così si è espresso il Presidente del Consiglio, il premier Draghi, in conferenza stampa il 16 aprile.

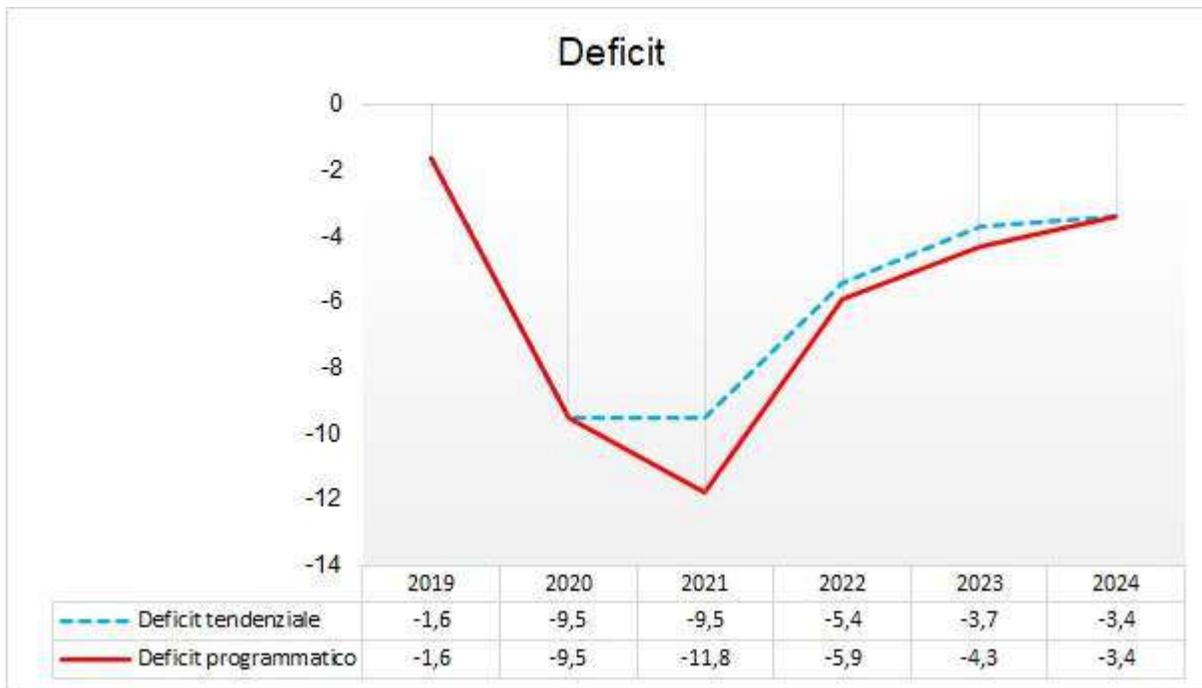


Lo stesso Ministro dell'economia evidenzia come "la riduzione del rapporto debito/PIL rimarrà la bussola della politica finanziaria del Governo. Tale rapporto è previsto salire a quasi il 160 per cento a fine 2021, per poi ridiscendere di circa 7 punti percentuali"

DEFICIT

Il Deficit rimarrà superiore al 3% almeno fino al 2025: a fine 2021 è previsto in salita fino all'11,8% del Pil. L'abbattimento del deficit nel 2022, che passa dall'11,8% del PIL al 5,9%, si basa sull'effetto prodotto dall'abbandono dei ristori e dei contributi che hanno arginato gli effetti della crisi pandemica. Tuttavia già a partire dal 2022 il rientro del deficit è affidato a risparmi di spesa e aumenti delle entrate che saranno dettagliati nella legge di bilancio 2022.

Il ritorno alla soglia del 3% è previsto nel 2024 e l'Unione europea si appresta a confermare la sospensione del patto di stabilità e crescita anche per tutto il 2022: trattasi di misura necessaria che risulta fondamentale per arginare la crisi pandemica.



SPENDING REVIEW

La politica economica sarà espansiva fino al 2022 e il rientro dal deficit è affidato a misure di razionalizzazione della spesa corrente e, dal lato delle entrate, dai proventi derivanti dal contrasto all'evasione fiscale.

INVESTIMENTI

Rilanciare gli investimenti pubblici e accorciarne la loro realizzazione: la volontà del Governo si è concretizzata con l'apertura di 20 cantieri nel 2021 e la nomina di 57 commissari per le grandi opere che valgono 82,7 miliardi. Per ogni opera sarà reso pubblico il cronoprogramma al fine di verificarne il rispetto dei tempi di realizzazione.

IL PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA - PNRR

Il Recovery Plan italiano, Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza - PNRR - utilizza le risorse messe a disposizione dell'Unione europea con il Dispositivo per la Ripresa e Resilienza (RRF) e il Pacchetto di Assistenza alla Ripresa per la Coesione e i Territori d'Europa (REACT-EU). L'Italia è destinataria della maggior parte dei finanziamenti, 191,5 miliardi con il RRF, di cui 68,9 sono a fondo perduto.

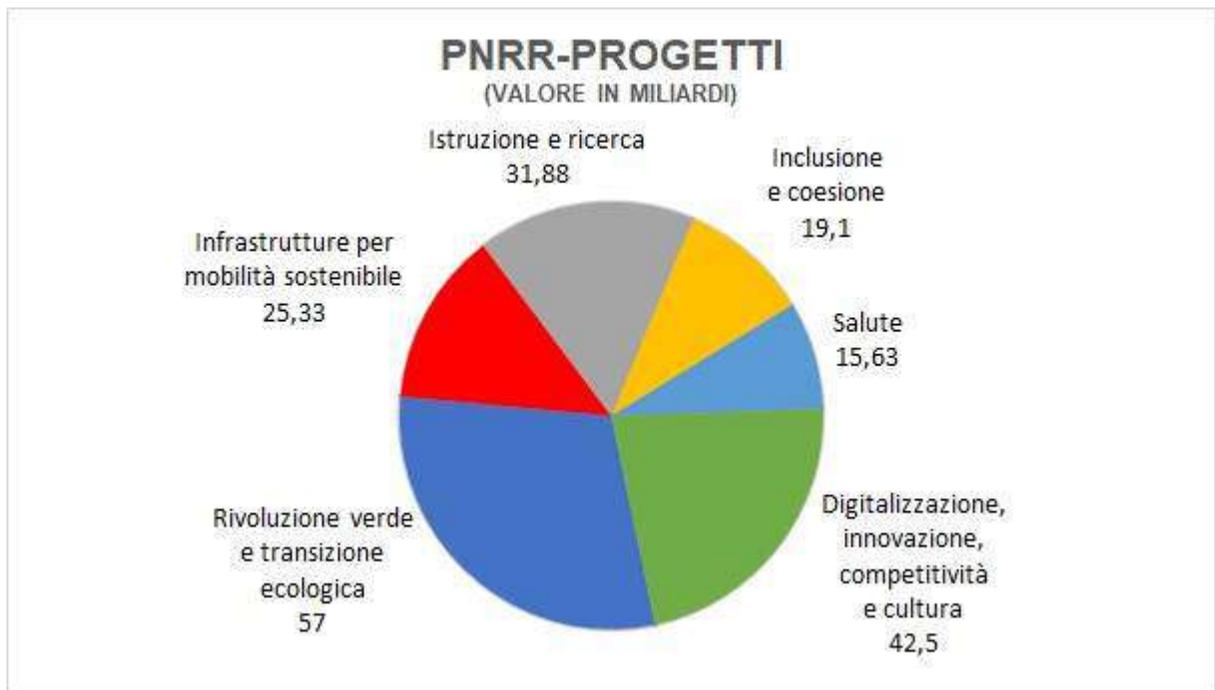
Il Governo intende promuovere la crescita e renderla duratura attraverso la rimozione degli ostacoli che lo hanno da sempre impedito.

L'Unione europea ha richiesto all'Italia la presentazione di piano di riforme e di investimenti e il documento programmatico presentato dal Governo prevede interventi riformatori nella pubblica amministrazione, nella giustizia, nella concorrenza e nelle semplificazioni, a cui si aggiunge la riforma fiscale.

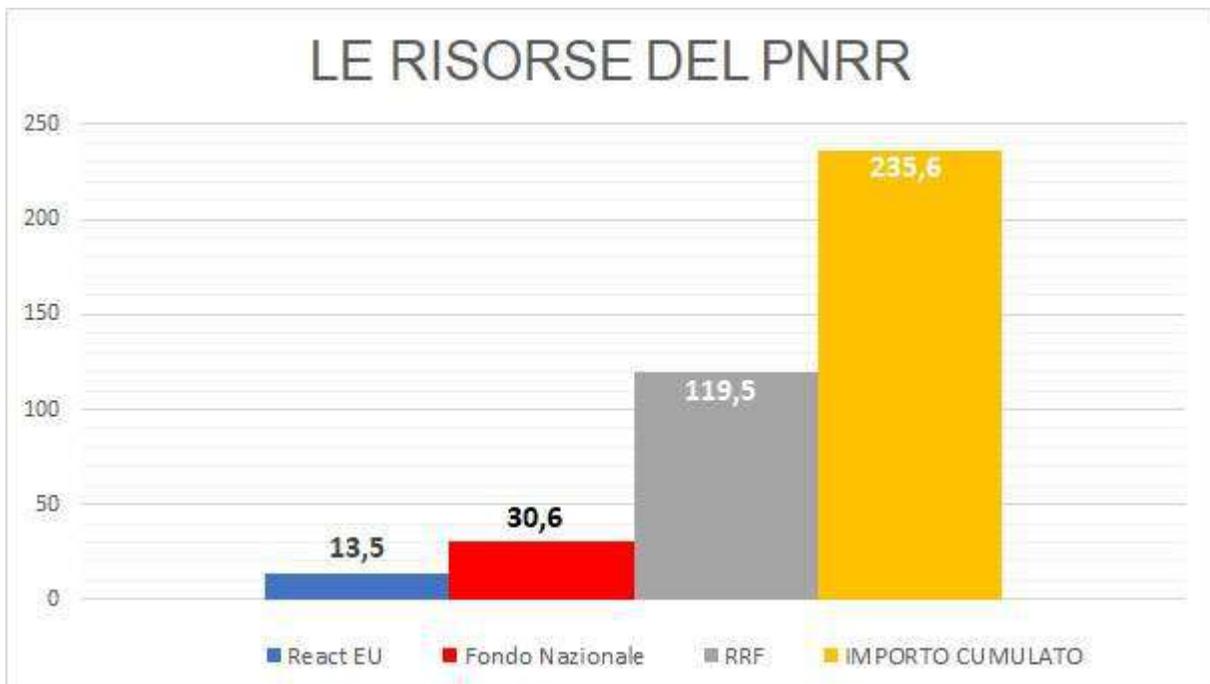
La riforma della pubblica amministrazione è l'asse portante del PNRR: senza una PA che funziona, il piano è destinato al fallimento, per tale motivo 9,75 miliardi sono destinati a investimenti e riforme interamente riservati alla PA. Le stesse assunzioni sono considerate strategiche per l'attuazione del piano, dopo anni di divieti che hanno impoverito le dotazioni organiche del settore pubblico ed una spesa per formazione che, soggetta a vincoli di finanza pubblica, ha di fatto impedito l'aggiornamento professionale. Le riforme considerate abilitanti per l'attuazione del PNRR riguardano la semplificazione normativa e burocratica e la promozione della concorrenza: si tratta di interventi che consentono e facilitano l'attuazione degli investimenti pubblici e privati.

Il PNRR si articola in 6 missioni - digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura, rivoluzione verde e transizione ecologica; infrastrutture per una mobilità sostenibile; istruzione e ricerca; inclusione e

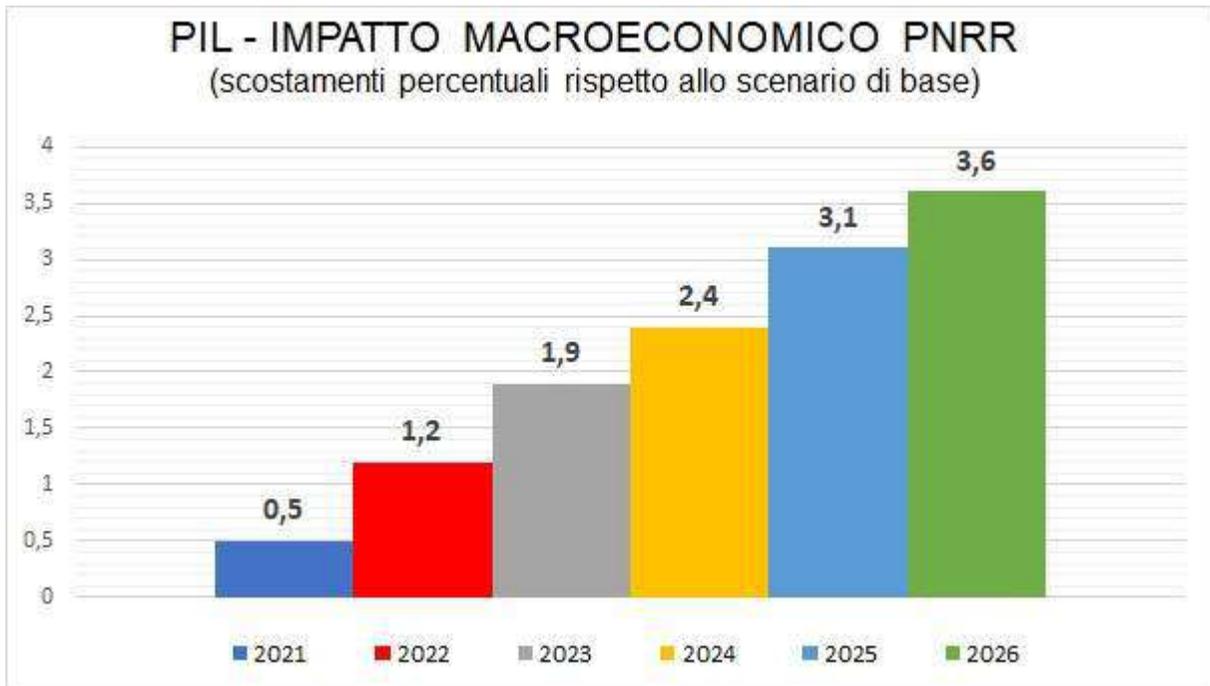
coesione; salute – e prevede progetti di riforma nel campo della pubblica amministrazione, della giustizia, della semplificazione della legislazione e promozione della concorrenza.



Le decisioni di spesa previste dal PNRR sono finanziate anche da uno specifico Fondo Nazionale Aggiuntivo di 31 miliardi di euro, che si affianca alle risorse europee del RRF e del REACT EU, destinate ad azioni che integrano e completano il PNRR. Il Fondo complementare è alimentato facendo ricorso al deficit ed è destinato ai progetti di spesa che risultano essere stati esclusi dal finanziamento con il Recovery Fund.



Il PNRR si svolge lungo un orizzonte temporale che dal 2021 arriva al 2026 e gli investimenti previsti avranno impatti significativi nelle principali variabili macroeconomiche. Il Governo stima che il Pil subirà un incremento del 3,6% che equivale a dire un aumento di 70 miliardi di Pil in più rispetto allo scenario senza le riforme e gli investimenti del PNRR. Molto dipenderà dalla capacità di attuare gli investimenti previsti nel piano: per tale motivo la cabina di regia sarà affidata alla Presidenza del Consiglio dei ministri ma il coordinamento centrale sarà rimesso al Ministero dell'economia e delle finanze a cui è delegata la vigilanza sull'attuazione e che sarà l'unico punto di contatto con la Commissione Ue.



Per alcuni progetti, quali le infrastrutture locali, i servizi a rete – rifiuti e idrico – ed il welfare, le risorse saranno gestite direttamente dagli enti locali per un valore di circa 30 miliardi di euro.

1.2 PARAMETRI UTILIZZATI PER PROGRAMMARE I FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE

Al fine di comprendere l'andamento tendenziale delle entrate dell'ente, si riporta nella tabella che segue il riepilogo dei principali indicatori di bilancio relativi alle entrate, con riferimento alle gestioni passate e a quelle oggetto di programmazione nel presente documento.

| Denominazione indicatori | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| E1 - Autonomia finanziaria | 0,95 | 0,81 | 0,96 | 0,95 | 0,95 | 0,95 |
| E2 - Autonomia impositiva | 0,79 | 0,69 | 0,79 | 0,79 | 0,79 | 0,80 |
| E3 - Prelievo tributario pro capite | 1.258,98 | 1.111,71 | 1.246,38 | 1.282,05 | 1.290,97 | 1.274,25 |
| E4 - Indice di autonomia tariffaria propria | 0,16 | 0,12 | 0,17 | 0,16 | 0,16 | 0,15 |

Così come per l'entrata, si espongono nella tabella che segue anche i principali indici di struttura relativi alla spesa.

| Denominazione indicatori | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|-----------|-----------|----------|----------|----------|----------|
| S1 - Rigidità delle Spese correnti | 0,25 | 0,25 | 0,24 | 0,23 | 0,23 | 0,23 |
| S2 - Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti | 0,02 | 0,02 | 0,02 | 0,01 | 0,01 | 0,02 |
| S3 - Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti | 0,23 | 0,23 | 0,22 | 0,21 | 0,22 | 0,22 |
| S4 - Spesa media del personale | 38.317,11 | 37.821,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S5 - Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti | 0,05 | 0,21 | 0,05 | 0,05 | 0,05 | 0,05 |
| S6 - Spese correnti pro capite | 1.510,78 | 1.493,13 | 1.513,81 | 1.591,13 | 1.562,98 | 1.567,31 |
| S7 - Spese in conto capitale pro capite | 541,31 | 224,02 | 447,22 | 422,75 | 551,99 | 126,59 |

Altrettanto interessante è l'apprezzamento dello "stato di salute" dell'ente, così come desumibile dall'analisi dei parametri di deficitarietà: a tal fine, l'articolo 228 del D.Lgs. n. 267/2000, al comma 5 e seguenti, prevede che "al rendiconto sono allegati la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale ...".

Si tratta di una disposizione che assume una valenza informativa di particolare rilevanza, finalizzata ad evidenziare eventuali difficoltà tali da delineare condizioni di pre-dissesto finanziario e, pertanto, da monitorare costantemente. Si ricorda che tali parametri obiettivo di riferimento sono fissati con apposito Decreto del Ministero dell'Interno.

| Parametri di deficitarietà strutturale D.M. 28/12/2018 | 2020 | 2021 |
|---|------------|------------|
| Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti | Rispettato | Rispettato |
| Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | Rispettato | Rispettato |
| Anticipazione chiuse solo contabilmente | Rispettato | Rispettato |
| Sostenibilità debiti finanziari | Rispettato | Rispettato |
| Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio | Rispettato | Rispettato |
| Debiti riconosciuti e finanziati | Rispettato | Rispettato |
| Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento | Rispettato | Rispettato |
| Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) | Rispettato | Rispettato |

2 ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

Con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede, quantomeno, l'approfondimento di specifici profili nonché la definizione dei principali contenuti che la programmazione strategica ed i relativi indirizzi generali, con riferimento al periodo di mandato, devono avere.

Nei paragrafi che seguono, al fine di delineare un quadro preciso delle condizioni interne all'ente, verranno inoltre analizzati:

- I servizi e le strutture dell'ente;
- Gli strumenti di programmazione negoziata adottati o da adottare;
- Le partecipazioni e la conseguente definizione del Gruppo Pubblico Locale;
- La situazione finanziaria;
- La coerenza con i vincoli del pareggio di bilancio.

2.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI

Così come prescritto dal punto 8.1 del Principio contabile n.1, l'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dalla situazione di fatto, partendo proprio dalle strutture fisiche e dai servizi erogati dall'ente. In particolare, partendo dall'analisi delle strutture esistenti, vengono di seguito brevemente analizzate le modalità di gestione dei servizi pubblici locali.

Sono quindi definiti gli indirizzi generali ed il ruolo degli organismi ed enti strumentali e delle 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.

2.2 I SERVIZI EROGATI

Al fine di procedere ad una corretta valutazione delle attività programmate con riferimento ai principali servizi offerti ai cittadini/utenti, nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, i dati relativi alle erogazioni effettuate nel corso degli ultimi anni e quelli che ci si propone di erogare nel prossimo triennio, distinguendo in base alla modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni o appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

| Denominazione del servizio | Modalità di gestione | Soggetto gestore | Scadenza affidamento | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|----------------------------|----------------------|------------------|----------------------|------|------|------|------|------|------|
| Asili nido | Affidamento a terzi | | | Si | Si | Si | Si | No | No |
| Mense scolastiche | Affidamento a terzi | | | Si | Si | Si | Si | No | No |

2.3 LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE

2.3.1 Società ed enti controllati/partecipati

Il Gruppo Pubblico Locale, inteso come l'insieme degli enti e delle società controllate o semplicemente partecipate dal nostro ente, è riepilogato nelle tabelle che seguono.

Si precisa che si è provveduto con apposita deliberazione di Giunta n.145 del 10 settembre 2021 ad effettuare la ricognizione degli enti che compongono il gruppo amministrazione pubblica local. Con Deliberazione di Consiglio n.66 del 28 dicembre 2021 si è provveduto alla revisione ordinaria delle partecipate per l'anno 2020.

Con riferimento a ciascuno degli organismi strumentali, degli enti e delle società controllate e partecipate si riportano le principali informazioni societarie.

Si precisa che i relativi bilanci consuntivi 2020 sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

| Denominazione | Tipologia | % di partecipazione | Capitale sociale |
|---|---------------------|---------------------|------------------|
| ASA SPA | Società partecipata | 1,15% | 25.071.397,00 |
| CASALP SPA | Società partecipata | 0,67% | 6.000.000,00 |
| CONSORZIO LA STRADA DEL VINO COSTA DEGLI ETRUSCHI | Società partecipata | 0,00% | 109.140,00 |
| AUTORITA' IDRICA TOSCANA | Ente strumentale | 0,05% | 0,00 |
| ATO RIFIUTI TOSCANA SUD | Ente strumentale | 0,90% | 0,00 |
| PROMOZIONE E SVILUPPO VAL DI CECINA | Società partecipata | 1,24% | 94.495,00 |
| ASIU SPA | Società partecipata | 8,72% | 2.000.016,00 |
| ATM SPA | Società partecipata | 11,01% | 696.800,00 |

2.4 RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA

Nel contesto strutturale e legislativo proposto, si inserisce la situazione finanziaria dell'ente. L'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria dell'ente così come determinatasi dalle gestioni degli ultimi anni.

A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

Qualsiasi programmazione finanziaria deve necessariamente partire da una valutazione dei risultati delle gestioni precedenti. A tal fine nella tabella che segue si riportano per ciascuno degli ultimi tre esercizi:

- le risultanze finali della gestione complessiva dell'ente;
- il saldo finale di cassa;
- l'indicazione riguardo l'utilizzo o meno dell'anticipazione di cassa.

| Descrizione | 2019 | 2020 | 2021 Presunto |
|---------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| Risultato di Amministrazione | 2.929.000,62 | 6.073.567,40 | 4.577.361,94 |
| di cui Fondo cassa 31/12 | 2.549.023,08 | 4.018.414,05 | 3.493.422,41 |
| Utilizzo anticipazioni di cassa | NO | NO | NO |

Nei paragrafi che seguono sono riportati, con riferimento alle entrate ed alla spesa, gli andamenti degli ultimi esercizi, presentando questi valori secondo la nuova articolazione di bilancio prevista dal D.Lgs. n. 118/2011.

2.4.1 Le Entrate

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

Rinviando per un approfondimento alla sezione operativa del presente documento, in questa parte si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2019/2026.

| Denominazione | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| Avanzo applicato | 503.883,38 | 2.020,31 | 2.061.550,44 | 907.857,91 | 0,00 | 0,00 | --- |
| Fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 11.254.000,00 | 9.936.426,73 | 11.182.500,00 | 11.500.000,00 | 11.580.000,00 | 11.430.000,00 | 0,00 |
| Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti | 647.064,64 | 2.742.336,52 | 636.700,00 | 765.000,00 | 705.000,00 | 705.000,00 | 0,00 |
| Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie | 2.280.655,00 | 1.721.770,09 | 2.405.080,60 | 2.294.520,00 | 2.316.817,00 | 2.182.817,00 | 0,00 |
| Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale | 2.366.875,57 | 1.903.677,60 | 1.721.500,00 | 2.041.856,33 | 1.269.840,00 | 934.000,00 | 0,00 |
| Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie | 920.000,00 | 400.000,00 | 1.235.000,00 | 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 | 0,00 |
| Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti | 920.000,00 | 1.055.561,40 | 1.235.000,00 | 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 | 0,00 |
| Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 1.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 0,00 |
| Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro | 3.270.000,00 | 1.880.544,58 | 3.270.000,00 | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 0,00 |
| TOTALE | 23.162.478,59 | 21.642.337,23 | 25.747.331,04 | 26.687.941,04 | 26.641.657,00 | 22.821.817,00 | 0,00 |

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

2.4.1.1 Le entrate tributarie

Il legislatore ha eliminato il blocco tariffario imposto con la legge di bilancio per il 2016. A partire dal 2019, pertanto, i comuni possono nuovamente avvalersi della possibilità di utilizzare la leva fiscale variando le aliquote e le tariffe dei tributi locali.

Il Comune di Castagneto Carducci ha confermato per il bilancio di previsione 2022 le aliquote e le tariffe dell'anno precedente.

Ciò precisato, si riportano a seguire i dati previsionali dei principali tributi.

Addizionale Comunale all'Irpef

Il comune ha applicato, ai sensi dell'art. 1 del D. Lgs. n. 360/1998, l'addizionale all'IRPEF, fissandone l'aliquota in misura del 0,5%

Le previsioni di gettito ammontano ad Euro 520.000,00 e sono coerenti a quanto disposto dal punto 3.7.5 del principio 4/2 del D. Lgs 118/2011.

IMU

La “nuova” Imposta Municipale Propria (IMU) è disciplinata dalle disposizioni di cui all’articolo 1, commi da 739 a 780, Legge 27 dicembre 2019, n. 160. Con Deliberazione CC n.44 del 29 luglio 2020 è stato approvato il nuovo regolamento. Sulla predetta Deliberazione, il Revisore ha espresso parere favorevole con verbale n.10 del 21 luglio 2020.

Il gettito stimato è pari ad Euro 6.330.000,00 (comprensivo anche della TASI già inglobata lo scorso anno secondo le nuove disposizioni di legge).

TARI

Il gettito stimato per la TARI che l’ente ha previsto nel bilancio 2022, è pari ad euro 3.300.000,00 confermando lo stesso importo del PEF 2021 approvato con Deliberazione CC n.34 del 15 luglio 2021.

L’Ente non ha ancora approvato il Piano Economico Finanziario 2022 secondo le prescrizioni contenute nelle delibere dell’Autorità di Regolazione per l’Energia, Reti e Ambiente (ARERA). Nel momento in cui il PEF 2022 sarà approvato verranno, se necessario, aggiornate le tariffe a carico degli utenti.

La disciplina dell’applicazione del tributo è già stata approvata con regolamento dal Consiglio comunale.

Altri Tributi Comunali

Oltre all’addizionale comunale all’IRPEF, all’IMU e alla TARI, il comune ha i seguenti tributi:

IMPOSTA DI SOGGIORNO

Il Comune di Castagneto Carducci con Delibera CC n.14 del 21 febbraio 2012 ha istituito l’Imposta di Soggiorno procedendo nel contempo ad approvare il relativo regolamento. Lo stesso Regolamento è stato modificato con Delibera CC n.56/2013, con Delibera n.19/2017 e con Delibera CC n.9/2018=. Con Delibera GC n.256 del 22 novembre 2019 è stato stabilito il nuovo periodo di applicazione dell’imposta (dal 15 aprile al 15 ottobre) e le seguenti nuove tariffe (confermate anche per il 2022):

| TIPOLOGIA STRUTTURA RICETTIVA TARIFFA A NOTTE PER OGNI PERSONA NON ESENTE | |
|---|-----------|
| Hotel 5 stelle e superiori | Euro 2,50 |
| Hotel 4 stelle | Euro 2,50 |
| Hotel 3 stelle | Euro 1,50 |
| Hotel 2 stelle | Euro 1,50 |
| Hotel 1 stella | Euro 1,50 |
| Agriturismi | Euro 1,00 |
| Agricampeggi | Euro 1,00 |
| Campeggi | Euro 1,00 |
| Villaggi Turistici | Euro 1,50 |
| Residence | Euro 1,50 |
| Bed & breakfast | Euro 1,50 |
| R.T.A. | Euro 1,50 |
| Locazioni Turistiche | Euro 1,00 |
| Affittacamere | Euro 1,00 |
| C.A.V. | Euro 1,00 |
| Aree di sosta | Euro 1,00 |
| Tutte le altre strutture | Euro 1,00 |

DUP - Documento Unico di Programmazione 2022 - 2024

Il comune, avendo istituito l'imposta di soggiorno a carico di coloro che alloggiano nelle strutture ricettive situate sul proprio territorio, ha previsto che il relativo gettito sia destinato a finanziare interventi in materia di turismo, ivi compresi quelli a sostegno delle strutture ricettive, nonché interventi di manutenzione, fruizione e recupero dei beni culturali ed ambientali locali, nonché dei relativi servizi pubblici locali (rif. art. 4 D.Lgs n.23/2011). Il gettito previsto è di Euro 900.000,00 destinato a specifiche spese individuate da un prospetto allegato al Bilancio di previsione 2022. Tra gli interventi più significativi si rilevano:

Servizio trasporto urbano € 105.000,00

Manutenzione ordinaria patrimonio € 155.830,00

Decoro e arredo urbano € 70.000,00

Servizio salvamento € 110.500,00

Servizio informazione turistica € 61.000,00

Contributi e servizi per iniziative e manifestazioni turistiche € 125.000,00

Riqualficazione Viale Italia € 100.000,00

2.4.1.2 Le entrate da servizi

Con riferimento alle entrate derivanti dalla erogazione dei servizi da parte dell'ente, la seguente tabella ben evidenzia l'andamento relativo all'ultimo triennio e le previsioni stimate.

| Descrizione Entrate Tributarie | Trend storico | | | Programmazione Annuale 2022 | % Scostamento 2021/2022 |
|-----------------------------------|---------------|------------|------------|-----------------------------------|----------------------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | | |
| Asili nido | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 110.000,00 | 37,50% |
| Mense scolastiche | 220.000,00 | 220.000,00 | 220.000,00 | 250.000,00 | 13,64% |

| Descrizione Entrate Tributarie | Programmazione pluriennale | | | |
|-----------------------------------|-------------------------------|------------|------------|------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Asili nido | 110.000,00 | 110.000,00 | 110.000,00 | 0,00 |
| Mense scolastiche | 250.000,00 | 250.000,00 | 220.000,00 | 0,00 |

Per ciascuna delle entrate sopra riportate si evidenziano i seguenti indirizzi tariffari posti a base della presente programmazione:

| Proventi per i servizi | Indirizzi tariffari |
|------------------------|---------------------|
| Asili nido | Tariffe stabili |
| Mense scolastiche | Tariffe stabili |

2.4.1.3 Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Per il finanziamento degli investimenti l'ente ha fatto e prevede di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito. La tabella che segue riporta l'andamento storico riferito agli ultimi tre esercizi e quello prospettico per i prossimi tre esercizi delle tipologie di entrata riferibili al titolo 6 Accensione prestiti ed al titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere. Quest'ultimo titolo viene riportato per completezza della trattazione, ben sapendo che l'anticipazione di tesoreria è destinata a sopperire a momentanee crisi di liquidità e non certamente a finanziare investimenti.

| Tipologia | Trend storico | | | Programmazione Annuale 2022 | % Scostamento 2021/2022 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | | |
| TITOLO 6: Accensione prestiti | | | | | |
| Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% |
| Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% |
| Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 920.000,00 | 1.055.561,40 | 1.235.000,00 | 954.353,40 | -22,72% |
| Tipologia 400: Altre forme di indebitamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% |
| TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | |
| Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 1.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 3.000.000,00 | 50,00% |
| Totale investimenti con indebitamento | 1.920.000,00 | 3.055.561,40 | 3.235.000,00 | 3.954.353,40 | 22,24% |

| Tipologia | Programmazione pluriennale | | | |
|---|----------------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari | | | | |
| Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 | 0,00 |
| Tipologia 400: Altre forme di indebitamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | |
| Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 0,00 |
| Totale investimenti con indebitamento | 3.954.353,40 | 4.750.000,00 | 3.150.000,00 | 0,00 |

Il ricorso all'indebitamento, oltre che a valutazioni di convenienza economica, è subordinato al rispetto di alcuni vincoli legislativi. Si ricorda, in particolare, la previsione dell'articolo 204 del TUEL in materia di limiti al ricorso all'indebitamento.

2.4.1.4 Contributi agli investimenti e le altre entrate in conto capitale

Altre risorse destinate al finanziamento delle spesa in conto capitale sono riferibili a contributi agli investimenti iscritti nel titolo 4 delle entrate, di cui alla seguente tabella:

| Tipologia | Trend storico | | | Programmazione Annuale 2022 | % Scostamento 2021/2022 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | | |
| Tipologia 100: Tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% |
| Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 1.146.263,57 | 1.042.916,81 | 301.500,00 | 554.356,33 | 83,87% |
| Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 | -100,00% |
| Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 543.612,00 | 2.881,54 | 300.000,00 | 317.500,00 | 5,83% |
| Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 677.000,00 | 857.879,25 | 820.000,00 | 1.170.000,00 | 42,68% |
| Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale | 2.366.875,57 | 1.903.677,60 | 1.721.500,00 | 2.041.856,33 | 18,61% |

| Tipologia | Programmazione pluriennale | | | |
|---|----------------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Tipologia 100: Tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 554.356,33 | 369.840,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 317.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 1.170.000,00 | 900.000,00 | 934.000,00 | 0,00 |
| Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale | 2.041.856,33 | 1.269.840,00 | 934.000,00 | 0,00 |

2.4.2 La Spesa

Le risorse raccolte e brevemente riepilogate nei paragrafi precedenti sono finalizzate al soddisfacimento dei bisogni della collettività. A tal fine la tabella che segue riporta l'articolazione della spesa per titoli con riferimento al periodo 2019/2021 (dati definitivi) e 2022/2026 (dati previsionali).

| Denominazione | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| Totale Titolo 1 - Spese correnti | 13.504.881,44 | 13.345.581,56 | 13.581.919,55 | 14.272.406,36 | 14.019.904,95 | 14.058.792,95 | 0,00 |
| Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale | 3.918.774,58 | 1.602.269,88 | 2.777.500,00 | 2.837.709,73 | 3.201.340,00 | 985.500,00 | 0,00 |
| Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 920.000,00 | 400.000,00 | 1.235.000,00 | 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 | 0,00 |
| Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti | 861.269,50 | 138.287,40 | 795.236,00 | 1.327.346,50 | 374.287,00 | 331.399,00 | 0,00 |
| Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 1.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 0,00 |
| Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 3.270.000,00 | 1.970.544,58 | 3.270.000,00 | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLI | 23.474.925,52 | 19.456.683,42 | 23.659.655,55 | 26.661.815,99 | 26.615.531,95 | 22.795.691,95 | 0,00 |

2.4.2.1 La spesa per missioni

La spesa complessiva, precedentemente presentata secondo una classificazione economica (quella per titoli), viene ora riproposta in un'ottica funzionale, rappresentando il totale di spesa per missione. Si ricorda che le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

| Denominazione | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 6.310.589,80 | 4.671.441,50 | 6.353.902,31 | 5.719.326,40 | 7.380.470,22 | 5.160.630,22 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza | 720.808,50 | 649.996,18 | 675.049,00 | 964.856,33 | 710.500,00 | 710.500,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio | 1.920.339,80 | 1.598.910,26 | 1.737.444,00 | 1.528.770,00 | 1.625.770,00 | 1.073.770,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 293.555,12 | 247.976,20 | 294.752,12 | 334.933,70 | 331.933,10 | 331.933,10 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 256.000,00 | 233.156,74 | 217.000,00 | 50.500,00 | 65.500,00 | 65.500,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 07 - Turismo | 347.120,00 | 383.662,25 | 390.770,00 | 532.000,00 | 391.200,00 | 391.200,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 364.400,00 | 363.040,58 | 352.500,00 | 395.500,00 | 384.100,00 | 384.100,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 3.365.660,00 | 3.605.101,87 | 3.745.510,00 | 3.644.821,45 | 3.806.321,45 | 3.806.321,45 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 2.346.175,10 | 826.339,87 | 1.127.232,21 | 1.991.647,40 | 1.453.194,00 | 703.194,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile | 37.657,00 | 37.483,95 | 37.750,00 | 37.700,00 | 37.700,00 | 37.700,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 1.514.323,15 | 1.628.959,79 | 1.610.575,06 | 1.729.270,82 | 1.695.270,82 | 1.445.270,82 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 36.500,00 | 161.805,70 | 36.500,00 | 36.500,00 | 36.500,00 | 36.500,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 3.400,00 | 3.322,94 | 4.000,00 | 13.200,00 | 13.200,00 | 13.200,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 565.640,40 | 721.602,78 | 754.765,85 | 1.810.758,03 | 841.449,50 | 814.411,05 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico | 1.122.756,65 | 353.338,23 | 1.051.905,00 | 602.031,86 | 572.422,86 | 551.461,31 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | 1.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 3.270.000,00 | 1.970.544,58 | 3.270.000,00 | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONI | 23.474.925,52 | 19.456.683,42 | 23.659.655,55 | 26.661.815,99 | 26.615.531,95 | 22.795.691,95 | 0,00 |

2.4.2.2 La spesa corrente

Passando all'analisi della spesa per natura, la spesa corrente costituisce quella parte della spesa finalizzata ad assicurare i servizi alla collettività ed all'acquisizione di beni di consumo.

Con riferimento all'ente, la tabella evidenzia l'andamento storico e quello prospettico ordinato secondo la nuova classificazione funzionale per Missione.

| Denominazione | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 4.455.593,85 | 4.085.262,62 | 4.342.402,31 | 4.180.473,00 | 4.272.630,22 | 4.316.630,22 | 0,00 |
| MISSIONE 02 - Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza | 635.282,50 | 602.385,18 | 644.049,00 | 661.500,00 | 669.000,00 | 669.000,00 | 0,00 |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio | 971.431,80 | 750.430,26 | 987.444,00 | 1.078.770,00 | 1.073.770,00 | 1.073.770,00 | 0,00 |
| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 293.555,12 | 247.976,20 | 294.752,12 | 334.933,70 | 331.933,10 | 331.933,10 | 0,00 |
| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 56.000,00 | 33.156,74 | 67.000,00 | 50.500,00 | 65.500,00 | 65.500,00 | 0,00 |
| MISSIONE 07 - Turismo | 347.120,00 | 383.662,25 | 390.770,00 | 532.000,00 | 391.200,00 | 391.200,00 | 0,00 |
| MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 364.400,00 | 363.040,58 | 352.500,00 | 395.500,00 | 384.100,00 | 384.100,00 | 0,00 |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 3.365.660,00 | 3.605.101,87 | 3.365.510,00 | 3.644.821,45 | 3.656.321,45 | 3.656.321,45 | 0,00 |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 603.753,00 | 506.339,87 | 572.232,21 | 707.294,00 | 603.194,00 | 603.194,00 | 0,00 |

DUP - Documento Unico di Programmazione 2022 - 2024

| | | | | | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| MISSIONE 11 - Soccorso civile | 37.657,00 | 37.483,95 | 37.750,00 | 37.700,00 | 37.700,00 | 37.700,00 | 0,00 |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 1.507.400,62 | 1.628.959,79 | 1.475.575,06 | 1.513.770,82 | 1.445.270,82 | 1.445.270,82 | 0,00 |
| MISSIONE 13 - Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 36.500,00 | 161.805,70 | 36.500,00 | 36.500,00 | 36.500,00 | 36.500,00 | 0,00 |
| MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 3.400,00 | 3.322,94 | 4.000,00 | 13.200,00 | 13.200,00 | 13.200,00 | 0,00 |
| MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 565.640,40 | 721.602,78 | 754.765,85 | 902.900,12 | 841.449,50 | 814.411,05 | 0,00 |
| MISSIONE 50 - Debito pubblico | 261.487,15 | 215.050,83 | 256.669,00 | 182.543,27 | 198.135,86 | 220.062,31 | 0,00 |
| MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Titolo 1 - Spese correnti | 13.504.881,44 | 13.345.581,56 | 13.581.919,55 | 14.272.406,36 | 14.019.904,95 | 14.058.792,95 | 0,00 |

Si precisa che gli stanziamenti previsti nella spesa corrente sono in grado di garantire l'espletamento della gestione delle funzioni fondamentali ed assicurare un adeguato livello di qualità dei servizi resi.

2.4.2.3 La spesa in c/capitale

Le Spese in conto capitale si riferiscono a tutti quegli oneri necessari per l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta indispensabili per l'esercizio delle funzioni di competenza dell'ente e diretti ad incrementarne il patrimonio. Rientrano in questa classificazione le opere pubbliche.

| Denominazione | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 934.995,95 | 186.178,88 | 776.500,00 | 584.500,00 | 1.357.840,00 | 694.000,00 | 0,00 |
| MISSIONE 02 - Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza | 85.526,00 | 47.611,00 | 31.000,00 | 303.356,33 | 41.500,00 | 41.500,00 | 0,00 |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio | 948.908,00 | 848.480,00 | 750.000,00 | 450.000,00 | 552.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 200.000,00 | 200.000,00 | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 07 - Turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00 | 0,00 | 380.000,00 | 0,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 0,00 |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 1.742.422,10 | 320.000,00 | 555.000,00 | 1.284.353,40 | 850.000,00 | 100.000,00 | 0,00 |
| MISSIONE 11 - Soccorso civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 6.922,53 | 0,00 | 135.000,00 | 215.500,00 | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 13 - Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale | 3.918.774,58 | 1.602.269,88 | 2.777.500,00 | 2.837.709,73 | 3.201.340,00 | 985.500,00 | 0,00 |

2.4.2.3.1 Le nuove opere da realizzare

Specifico approfondimento va fatto per le opere che l'Amministrazione intende effettuare nel corso del suo mandato amministrativo. Qualsiasi decisione di investimento non solo comporta un'attenta analisi del quadro economico dei costi che richiede per la sua realizzazione, ma anche gli effetti che si riverberano sugli anni successivi in termini di spesa corrente.

La tabella successiva evidenzia le opere pubbliche inserite nel programma di mandato, il fabbisogno finanziario necessario alla realizzazione e la relativa fonte di finanziamento.

| Opere da realizzare nel corso del mandato | Fabbisogno finanziario | Fonte di finanziamento |
|--|------------------------|-----------------------------|
| REALIZZAZIONE SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA | 261.856,33 | Altre entrate |
| Totale | 261.856,33 | |
| RIQUALIFICAZIONE VIALE ITALIA 1° STRALCIO | 100.000,00 | Stanziamenti di bilancio |
| | 100.000,00 | Altre entrate |
| Totale | 200.000,00 | |
| LOCULI E OSSARINI CIMITERO DI DONORATICO | 115.500,00 | Destinazione vincolata |
| | 100.000,00 | ContraZIONE di mutuo |
| Totale | 215.500,00 | |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' SALVO D'ACQUISTO E VIA MATTEOTTI | 254.353,40 | ContraZIONE di mutuo |
| Totale | 254.353,40 | |
| MANUTENZIONE VIABILITA' A BOLGHERI | 160.000,00 | Trasferimento di immobili |
| | 70.000,00 | Altre entrate |
| Totale | 230.000,00 | |
| REALIZZAZIONE AREA MERCATALE | 300.000,00 | ContraZIONE di mutuo |
| Totale | 300.000,00 | |
| ASFALTATURA STRADE COMUNALI | 300.000,00 | ContraZIONE di mutuo |
| Totale | 300.000,00 | |
| ADEGUAMENTO STRUTTURALE SCUOLA INFANZIA A DONORATICO | 157.500,00 | Trasferimento di immobili |
| | 292.500,00 | Altre entrate |
| Totale | 450.000,00 | |
| LOCULI CIMITERO DI CASTAGNETO | 150.000,00 | ContraZIONE di mutuo |
| | 100.000,00 | Apporti di capitali privati |
| Totale | 250.000,00 | |
| ADEGUAMENTO STRUTTURALE PALAZZO COMUNALE | 400.000,00 | ContraZIONE di mutuo |
| Totale | 400.000,00 | |
| ADEGUAMENTO STRUTTURALE SCUOLA INFANZIA A CASTAGNETO | 182.160,00 | Destinazione vincolata |
| | 369.840,00 | Altre entrate |
| Totale | 552.000,00 | |
| REALIZZAZIONE CENTRO CIVICO | 800.000,00 | ContraZIONE di mutuo |
| Totale | 800.000,00 | |
| RIQUALIFICAZIONE PIAZZA STAZIONE | 250.000,00 | ContraZIONE di mutuo |
| Totale | 250.000,00 | |
| RIQUALIFICAZIONE VIALE ITALIA 2° STRALCIO | 200.000,00 | Destinazione vincolata |
| | 100.000,00 | Altre entrate |
| Totale | 300.000,00 | |
| ASFALTATURA STRADE COMUNALI | 300.000,00 | Destinazione vincolata |
| Totale | 300.000,00 | |
| ADEGUAMENTO RETE DI SCARICO ACQUE METEORICHE DONORATICO | 150.000,00 | ContraZIONE di mutuo |
| Totale | 150.000,00 | |
| REALIZZAZIONE PERCORSI CICLABILI | 100.000,00 | Altre entrate |
| Totale | 100.000,00 | |
| ADEGUAMENTO E RISTRUTTURAZIONE CINEMA ARISTON | 134.000,00 | Altre entrate |
| Totale | 134.000,00 | |
| ADEGUAMENTO FOGNATURE BIANCHE A DONORATICO | 150.000,00 | ContraZIONE di mutuo |
| Totale | 150.000,00 | |

2.4.3 Il reperimento e l'impiego di disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale

Una sana gestione finanziaria richiede che, in fase di programmazione, le entrate aventi carattere eccezionale siano destinate al finanziamento di spese correnti a carattere non permanente e per il finanziamento delle spese di investimento.

L'ente non presenta risorse straordinarie e in conto capitale.

2.4.4 Sostenibilità e andamento tendenziale dell'indebitamento

Gli enti locali sono chiamati a concorrere al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica anche attraverso il contenimento del proprio debito.

Già la riforma del titolo V della Costituzione con l'art. 119 ha elevato a livello costituzionale il principio della golden rule: gli enti locali possono indebitarsi esclusivamente per finanziare spese di investimento. La riduzione della consistenza del proprio debito è un obiettivo a cui il legislatore tende, considerato il rispetto di questo principio come norma fondamentale di coordinamento della finanza pubblica, ai sensi dell'art. 117, terzo comma, e art. 119.

Tuttavia, oltre a favorire la riduzione della consistenza del debito, il legislatore ha introdotto nel corso del tempo misure sempre più stringenti che limitano la possibilità di contrarre nuovo indebitamento da parte degli enti territoriali.

Negli ultimi anni sono state diverse le occasioni in cui il legislatore ha apportato modifiche al Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, volte a modificare il limite massimo di indebitamento, rappresentato dall'incidenza del costo degli interessi sulle entrate correnti degli enti locali.

L'attuale art. 204 del Tuel, sancisce che l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale dei correlati interessi, sommati agli oneri già in essere (mutui precedentemente contratti, prestiti obbligazionari precedentemente emessi, aperture di credito stipulate e garanzie prestate, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi) non sia superiore al 10% delle entrate correnti (relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui).

Da ultimo, con la riforma costituzionale e con la legge 24 dicembre 2012, n. 243, di attuazione del principio di pareggio del bilancio, le operazioni di indebitamento e di investimento devono garantire per l'anno di riferimento il rispetto del saldo non negativo del pareggio di bilancio, del complesso degli enti territoriali della regione interessata, compresa la regione stessa.

La Ragioneria Generale dello Stato, al fine di verificare ex ante ed ex post, a livello di comparto, quale presupposto per la legittima contrazione di debito ex art. 10 della legge 243 del 2012, il rispetto degli equilibri di cui all'articolo 9 della medesima legge, così come declinato al primo periodo del comma 1-bis (saldo tra il complesso delle entrate e delle spese finali) e, di conseguenza, il rispetto della sostenibilità del debito (in caso di accensione prestiti da parte del singolo ente) a livello regionale e nazionale, si avvarrà dei dati presenti nella Banca Dati delle Pubbliche Amministrazioni.

Nel caso in cui, dall'analisi dei dati trasmessi alla BDAP, emergesse il mancato rispetto dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 e, cioè, un eccesso di spese finali rispetto alle entrate finali, la Ragioneria Generale dello Stato provvede a segnalare alla regione interessata, in via preventiva, il mancato rispetto degli equilibri di cui al citato articolo 9 degli enti ricadenti nel suo territorio, ivi inclusa la stessa regione, al fine di permetterle di intervenire con gli strumenti di cui al richiamato articolo 10 della medesima legge n. 243 e favorire così il riallineamento delle previsioni di bilancio dei singoli enti.

Con la circolare del 15 marzo 2021, la Ragioneria Generale dello Stato, tenendo conto del rispetto per gli anni 2021 e 2022, in base ai dati dei bilanci di previsione 2020-2022, a livello di comparto, dell'equilibrio di cui al richiamato articolo 9, comma 1-bis, della legge n. 243 del 2012 (saldo tra il complesso delle entrate e delle spese finali, senza utilizzo avanzi, senza Fondo pluriennale vincolato e senza debito), ha ritenuto sussistere il presupposto richiesto dall'articolo 10 della richiamata legge n.

243 del 2012, per la legittima contrazione di operazioni di indebitamento nel richiamato biennio 2021-2022.

Nell'ente l'ammontare del debito contratto ha avuto il seguente andamento e, sulla base delle decisioni di investimento inserite tra gli obiettivi strategici, avrà il sotto rappresentato trend prospettico:

| Denominazione | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|
| Residuo debito | 7.354.636,35 | 6.891.597,62 | 6.872.790,22 | 6.957.270,16 | 7.492.134,97 | 8.867.847,97 | 0,00 |
| Nuovi prestiti | 400.000,00 | 119.480,00 | 650.000,00 | 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 | 0,00 |
| Debito rimborsato | 863.038,73 | 138.287,40 | 565.520,06 | 419.488,59 | 374.287,00 | 331.399,00 | 0,00 |

A livello di spesa corrente il maggior esborso finanziario dato dalla spesa per interessi e dal rimborso della quota capitale è il seguente:

| Denominazione | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|------------|------------|------------|------|
| Spesa per interessi | 182.543,27 | 198.135,86 | 220.062,31 | 0,00 |
| Quota capitale di rimborso dei mutui (titolo 4 della spesa) | 419.488,59 | 374.287,00 | 331.399,00 | 0,00 |

2.4.5 Gli equilibri di bilancio

Per meglio comprendere le scelte adottate dall'amministrazione, si procederà alla presentazione del bilancio articolando il suo contenuto in sezioni (secondo uno schema proposto per la prima volta dalla Corte dei Conti) e verificando, all'interno di ciascuna di esse, se sussiste l'equilibrio tra "fonti" ed "impieghi" in grado di assicurare all'ente il perdurare di quelle situazioni di equilibrio monetario e finanziario indispensabili per una corretta gestione.

A tal fine si suddivide il bilancio in quattro principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, cercando di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi. In particolare, tratteremo nell'ordine:

- Bilancio corrente**, che evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprendendo anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi;
- Bilancio investimenti**, che descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il patrimonio dell'ente;
- Bilancio partite finanziarie**, che presenta quelle poste compensative di entrata e di spesa che hanno riflessi solo sugli aspetti finanziari della gestione e non su quelli economici;
- Bilancio di terzi**, che sintetizza posizioni anch'esse compensative di entrata e di spesa estranee al patrimonio dell'ente.

| Gli equilibri parziali | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Risultato del Bilancio corrente (Entrate correnti - Spese correnti) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risultato del Bilancio investimenti (Entrate investimenti - Spese investimenti) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risultato del Bilancio partite finanziarie (Entrate partite finanziarie - Spese partite finanziarie) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risultato del Bilancio di terzi (partite di giro) (Entrate di terzi partite di giro - Spese di terzi partite di giro) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo complessivo (Entrate - Spese) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.4.5.1 Gli equilibri di bilancio di cassa

Altro aspetto di particolare rilevanza ai fini della valutazione della gestione, è quello connesso all'analisi degli equilibri di cassa, inteso come rappresentazione delle entrate e delle spese in riferimento alle effettive movimentazioni di numerario, così come desumibili dalle previsioni relative all'esercizio 2022.

| ENTRATE | CASSA 2022 | COMPETENZA 2022 | SPESE | CASSA 2022 | COMPETENZA 2022 |
|---|---------------------|--------------------------|--|---------------|----------------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio | 3.500.000,00 | | | | |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | | 907.857,91 907.857,91 | Disavanzo di amministrazione | | 26.125,05 |
| Fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | | | |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00 | 11.500.000,00 | Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 14.272.406,36 0,00 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 0,00 | 765.000,00 | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 0,00 | 2.294.520,00 | Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 2.837.709,73 0,00 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 0,00 | 2.041.856,33 | | | |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 954.353,40 | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 954.353,40 0,00 |
| Totale entrate finali | 3.500.000,00 | 18.463.587,64 | Totale spese finali | 0,00 | 18.090.594,54 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 0,00 | 954.353,40 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità | 0,00 | 1.327.346,50 907.857,91 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 3.000.000,00 | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 3.000.000,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 0,00 | 4.270.000,00 | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 0,00 | 4.270.000,00 |
| Totale Titoli | 0,00 | 8.224.353,40 | Totale Titoli | 0,00 | 8.597.346,50 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 3.500.000,00 | 26.687.941,04 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 0,00 | 26.687.941,04 |
| Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio | 3.500.000,00 | | | | |

2.5 RISORSE UMANE DELL'ENTE

Con la riforma del Testo Unico del Pubblico Impiego, avvenuta con il D.Lgs. 75 del 25 maggio 2017, il numero delle assunzioni da effettuare non dipenderà più dai posti vacanti in pianta organica ma varierà in base ai fabbisogni rilevati per ciascun ente, e stanziati dalla programmazione con cadenza triennale. Con riferimento all'Ente, la situazione attuale è la seguente:

| Cat | Posizione economica | Previsti in Pianta Organica | In servizio | % di copertura |
|-----|---------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| B | CATEGORIA B | 25 | 24 | 96,00% |
| C | CATEGORIA C | 41 | 37 | 90,24% |
| D | CATEGORIA D | 15 | 15 | 100,00% |
| DIR | SEGRETARIO GENERALE | 1 | 1 | 100,00% |

2.6 COERENZA CON GLI OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA

A partire dal 2020, con la disciplina dei commi 819 e seguenti, della Legge 145/2018, gli obiettivi di finanza pubblica si considerano conseguiti se gli enti presentano un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Pertanto la dimostrazione a preventivo del vincolo di finanza pubblica non deve essere più resa anche in considerazione del fatto che tutti i bilanci, ai sensi dell'art. 162 del TUEL, devono chiudersi in equilibrio di competenza.

L'ente non ha ancora approvato il rendiconto 2021.

3 GLI OBIETTIVI STRATEGICI

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

A seguire, si riportano gli obiettivi strategici che questa amministrazione ha inteso perseguire entro la fine del mandato:

CASTAGNETO: TRE PARCHEGGI PER UN CAPOLUOGO

Il capoluogo necessita di azioni a supporto del **ripopolamento** che saranno oggetto di coinvolgimento della popolazione e di un tavolo con associazioni di categoria, soggetti erogatori di credito, proprietari di immobili e Comune per individuare forme di incentivo alle famiglie che vogliano tornare a vivere nel bellissimo borgo medievale. Questo potrà solo generare effetti positivi per le attività economiche. Fondamentale un **sistema razionale di parcheggi**. Il campo sportivo, già utilizzato allo scopo, dovrà essere meglio qualificato per essere parcheggio, nell'area che guarda via Pascoli, con il recupero di un accesso di risalita verso la suddetta via che sia percorribile in sicurezza e comodità. Una porzione a est dovrà ritrovare una destinazione a uso sportivo. Da migliorare per un più agevole utilizzo il parcheggio dei Piantoni, fino a definizione finale come previsto dagli strumenti urbanistici. Dopo l'insediamento sarà affrontato con la popolazione il tema dell'uso di piazza del Popolo per il periodo estivo e per quello invernale.

Parcheggio con vista: un anno di tempo dall'approvazione del piano operativo per la conversione dell'immobile ex ufficio tecnico per tutte le destinazioni consentite. A seguire, la decisione per la trasformazione in parcheggio pubblico e posti auto privati, con terrazza soprastante che potrà ospitare un punto di prima accoglienza turistica.

BOLGHERI: IDENTITA' E MANUTENZIONE

Bolgheri sarà un laboratorio di manutenzione accurata. Promuoveremo con le aziende locali una sorta di "attenzione diffusa" al mantenimento del piccolo e prestigioso centro, all'insegna della qualità. Individuiamo forte l'esigenza di tutelare l'identità di Bolgheri con azioni mirate a evitare ogni possibile snaturamento delle sue caratteristiche essenziali.

Limitazione delle possibili ulteriori attività commerciali nel segno dell'identità locale e toscana

DONORATICO: FINALMENTE UN CENTRO!

Completeremo il villaggio scolastico con l'ampliamento della vecchia scuola media e lo spostamento in quell'immobile della scuola elementare. L'edificio delle attuali scuole primarie, liberato dalla recinzione sarà un perfetto **centro servizi**, dove sistemare uffici comunali (con risparmio di spese ingenti di affitto) e ricavare spazi di socializzazione. Piazza della Stazione rinnovata, arredata e collegata alle aree circostanti; la sistemazione dello spazio degli ex orti di proprietà delle Ferrovie per una possibile destinazione del mercato e parcheggio negli altri giorni; la riqualificazione dell'arredo urbano della vecchia Via Aurelia costituiscono una piccola rivoluzione per Donoratico che avrà finalmente un centro. Sarà un impulso per lo **sviluppo delle attività commerciali**. Sarà vissuto assai più vivacemente dai residenti e potrà divenire meta più appetibile per i turisti già amanti del nostro comune.

Adozione di spazi pubblici e aree verdi a cura di privati per decoro e puntuale manutenzione

MARINA: UNA MARINA BELLA

Un rinnovamento della frazione nel segno della modernità e dell'accoglienza si realizzerà intanto con la riqualificazione del Viale Italia che arriverà fino al Forte finalmente aperto e con l'area adiacente liberata in seguito all'arretramento (in corso) del campeggio.

Bonifica della pineta, progressiva pedonalizzazione con aree a parcheggio esterne ed estensione della rete ciclabile sono azioni trattate negli altri paragrafi di questo programma.

Parcheggi all'ingresso, per vivere Marina senza auto

AMBIENTE e SOSTENIBILITA'

Infrastrutture moderne, sicure e sostenibili nel loro impatto territoriale sono necessarie e non più rimandabili. La nuova Tirrenica, nell'ultima versione assai ridotta, rappresenta un'arteria indispensabile per

raggiungere la costa in modo sicuro e veloce; condizione necessaria per cittadini, imprenditori e turisti. In tale contesto si colloca il progetto di nuovo cavalcaferrovia per immettersi a Marina e nella variante dalla vecchia Aurelia, opera irrinunciabile che ha il finanziamento ANAS e per la cui realizzazione continueremo a impegnarci presso ogni Ente competente. La sua realizzazione comporterà la necessità di attivare una viabilità alternativa; sarà quello il momento propizio per rendere permanente anche tale soluzione provvisoria, individuata nel collegamento tra la strada provinciale per Marina e il cavalcavia in loc. Pianetti, per dare una reale alternativa all'unica via di accesso alla frazione a mare.

La **Ciclopista Tirrenica** sarà un'ulteriore arteria, ciclabile in questo caso e addirittura interregionale, che consentirà di dare una definizione concreta al cicloturismo e impulso a tratti ciclabili territoriali; vene e capillari che dall'arteria principale si dirigono verso il mare e le colline, in sicurezza, per assaporare con i giusti tempi questo territorio.

L'ambiente è il nostro bene primario, nella sua parte visibile e nota, il paesaggio, e in ogni aspetto con cui siamo in relazione continuamente e che meno percepiamo, ma deve essere tutelato e protetto a garanzia della salvaguardia della salute e del territorio. Questo sarà il nostro mantra per 5 anni; la stella polare intorno alla quale lavorare, intrecciando la visione urbanistica, la fruibilità quotidiana, lo sviluppo turistico in questa magnifica porzione di mondo che è Castagneto Carducci.

Ambiente e sostenibilità vanno di pari passo. Vogliamo promuovere un Comune dove poter vivere bene attraverso una mobilità dolce. Come? Completando un sistema di **piste ciclabili a Marina**, insieme a una diversa sistemazione pedonale e facendoci promotori, anche in accordo con i privati e con l'aiuto delle associazioni e della relativa Consulta, di una rete di **sentieri e strade secondarie**, utili per la manutenzione e dunque la sicurezza del territorio e per la fruizione di cittadini e turisti. La valorizzazione del **trekking e del bike** è un obiettivo di questo mandato.

Così come lo è lo sviluppo di ogni forma di **mobilità elettrica**, con la creazione di una rete di punti di ricarica e di scambio per bici, nonché di incentivazione a trasporto pubblico (navette, trenino) e privato a uso pubblico. (Temi trattati in altre sezioni del programma)

Una nuova politica dei rifiuti. Questo sarà da subito il nostro principale obiettivo di miglioramento ambientale. Operiamo una vera inversione di rotta all'insegna della riduzione della produzione di rifiuti, partendo dalla lotta all'uso della plastica anzitutto nelle strutture pubbliche. Per tornare a livelli alti di differenziata, sarà potenziato il servizio di raccolta rifiuti con porta a porta, realizzato con attenzione e con una campagna di comunicazione e un'attività di accompagnamento ai cittadini e alle imprese; già nel primo biennio riusciremo così a risalire di oltre 20 punti nella percentuale di differenziata. L'introduzione della tariffazione puntuale sull'indifferenziata garantirà di premiare i comportamenti virtuosi con riduzioni di spesa in bolletta. Una drastica riduzione di cassonetti sul territorio e un più funzionale utilizzo dell'isola ecologica completeranno il lavoro di utilità e decoro. Sarà inoltre allo studio da subito un'ipotesi di area di riuso, magari in collaborazione con associazioni o cooperative giovanili.

Il rapporto con le **aziende erogatrici di servizi pubblici** dovrà essere più stringente per dare deciso impulso a interventi che migliorino la qualità della vita e riducano gli sprechi (vedi le perdite di acqua); in tale contesto sta l'accelerazione di investimenti per la manutenzione della rete per il potenziamento della disponibilità idrica e la garanzia della sua qualità, in modo da rendere spese bene e in tempi più brevi le risorse previste per Castagneto nel piano degli investimenti di Ambito. In questo contesto, in accordo con Arpat, proseguirà in modo ancora più sistematico il **monitoraggio delle acque e sarà richiesto quello dell'aria**. (Tema trattato in altre sezioni del programma)

Attivazione di un bus navetta elettrico per percorrere il viale di Bolgheri

CULTURA

La cultura è una risorsa che insieme all'agricoltura, al mare, alle bellezze del territorio costituisce il patrimonio che può dare lavoro e benessere. **Giosue Carducci** rimane il fulcro intorno al quale l'identità e l'orgoglio di Castagneto rimangono una proposta culturale accattivante e moderna.

Il Museo si aprirà al territorio con punti di osservazione e rappresentazioni di realtà virtuale diffusa tra Bolgheri e Castagneto

La **Torre di Donoratico**, con un positivo rapporto tra pubblico e privato, dovrà essere pienamente valorizzata con la ripartenza dello scavo archeologico e resa visitabile in tempi brevi. La figura di Luciano Bezzini sarà onorata dando un'adeguata sede all'archivio storico del Comune nel capoluogo. La **musica**, tradizione e futuro, oltre al sostegno per aspetti ludici e formativi, merita finalmente un polo di aggregazione delle attività, con una sede per la scuola da mettere a disposizione dei giovani a Castagneto.

Continuerà l'impegno alla cultura del teatro e del libro, da accrescere con eventi e attraverso la diffusione sul territorio. L'impegno dell'Amministrazione Comunale per favorire una crescita culturale della Comunità, nelle sue diverse accezioni, parte dal riconoscimento che è aria pura, per rinvigorire i polmoni di una società in degrado e affanno.

SICUREZZA

In un paese dove vogliamo stare bene la sicurezza si ottiene con controllo e attenzione alla **legalità** e con azioni concrete di **miglioramento della vita dei cittadini**. Il territorio deve essere protetto e controllato attraverso le possibilità che le tecnologie consentono, come le **telecamere e un maggior presidio di forze dell'ordine**. Dovremo quindi valutare ogni possibilità di organizzazione di pattuglie serali di vigili urbani anche fuori stagione turistica. La sicurezza non si esaurisce con la difesa, si ottiene in più modi; col **migliorare le condizioni sociali** della Comunità, percorrere strade e marciapiedi in condizioni tranquille e illuminate, con la presenza di una rete di **cardioprotezione** ben articolata, favorendo ogni intervento che renda i

centri abitati più vissuti, anche attrezzando spazi verdi urbani perché siano frequentati.

Redazione di un Piano annuale di marciapiedi e strade da riqualificare, frazione per frazione Individuazione di piccole aree di paese da togliere all'abbandono e rendere vissute

Le strade di campagna saranno messe in progressiva sicurezza con interventi programmati sulle comunali e in accordo con il Consorzio delle strade vicinali, curando la cartellonistica da completare per la migliore individuazione delle molte località di campagna. La sicurezza dei cittadini passa anche dal sempre più corretto attuarsi delle pratiche di **Protezione Civile**; questa assume un valore ormai imprescindibile nell'attività del Comune. I mutamenti climatici e altre situazioni critiche ci raccomandano ogni giorno il miglioramento di tale funzione e a questo lavoreremo. Potenzieremo i progetti di Protezione civile svolti con le associazioni di volontariato del territorio. Sarà garantita la continuità del Piano Collettivo di Sicurezza e Salvamento, servizio ormai irrinunciabile per la spiaggia.

LAVORO

Il lavoro garantisce una vita dignitosa e il lavoro deve essere dignitoso e sicuro. La valorizzazione del territorio e della sua vocazione (turistica, agricola e ambientale), attraverso la **formazione**, potrà dare risposte ulteriori in termini occupazionali per agricoltura e turismo, con impieghi qualificati e specializzati.

Creazione di un ITS "Bolgheri" per vino, olio, turismo

In sintonia con la Regione Toscana vogliamo dar vita a un ITS – Istituto tecnico Superiore- che prevede un biennio di specializzazione post diploma nell'area agroalimentare (vino e olio), con interazione al comparto turistico che consideriamo fondamentale per lo sviluppo e la competitività

del nostro territorio. Tutto ciò sarà realizzato con la collaborazione delle aziende locali, Università, sistema scolastico e formativo. Sarà un'opportunità in più per i nostri giovani, per trovare lavoro nel nostro Comune e per le aziende per reperire personale qualificato e motivato in loco.

Il nostro territorio ha un sistema di piccole e medie imprese artigianali da sostenere e incentivare; serve la velocizzazione dei tempi delle procedure burocratiche e la loro semplificazione, per dare risposte in tempi brevi e certi, a partire dal **potenziamento del SUAP**.

Riqualificare e rendere adeguate alle esigenze le aree artigianali, dando attuazione alle previsioni del piano operativo in tempi brevi

Nuove occasioni di lavoro in particolare per i giovani potranno nascere con alcune delle iniziative e progetti previsti in programma, come la gestione della rete sentieristica e la fornitura di servizi in ambito ambientale e turistico.

TURISMO

La prima azione a favore del turista e del turismo è rendere il territorio comunale e i suoi centri abitati migliori per i residenti, in termini di servizi e decoro e diffondere la cultura dell'accoglienza anche tra chi non opera direttamente nel settore. **Il mare** è l'elemento prevalente di attrazione dei flussi turistici, ma la nostra grande ricchezza è di averlo con la Toscana intorno e con il territorio castagnetano alle spalle. Il recupero del Forte, l'estensione del Viale Italia a sud, nell'area resa libera dai campeggi favorisce il progetto che renderà il viale finalmente adeguato e bello e con prospettiva di pedonalizzazione che sarà di stimolo al commercio e di giusto contesto per le tante strutture balneari riqualificate. La pulizia della pineta, anche nell'estesa parte privata, è urgente per motivi di sicurezza e per dare un'immagine di insieme nuova e bella della fascia boschiva litoranea.

Piccoli interventi di manutenzione programmati e concordati con operatori del turismo

Gli sport del mare per la destagionalizzazione (tema trattato in altre sezioni di programma)

DUP - Documento Unico di Programmazione 2022 - 2024

La mobilità ciclabile e con i mezzi pubblici, insieme all'individuazione di nuovi parcheggi subito fuori dalla pineta saranno obiettivi prioritari del nuovo Piano Strutturale. A Donoratico sarà creato un ufficio di informazioni turistiche nei locali della stazione adesso occupati dall'Informagiovani. All'interno delle opportunità fornite dal nuovo Ambito turistico, la funzione di informazione e accoglienza potrà essere svolta con più efficacia attraverso un **coordinamento e un lavoro sinergico di Pro Loco e Associazioni assimilabili**. Castagneto Carducci è **Comune capofila dell'enogastronomia nell'Ambito turistico Costa degli Etruschi**. Il valore della nostra campagna, delle colline, dei percorsi e della sentieristica, l'enogastronomia, l'agriturismo sono ricchezza fondamentale e meritano di essere accompagnati e sostenuti con iniziative per tutti ed eventi di altissimo livello che permettano di allungare la stagione turistica. Anche l'intrattenimento dello spettacolo e culturale dovranno trovare momenti di rappresentazione in grado di attrarre e soddisfare la presenza turistica a Marina e nei centri collinari, migliorandone caratterizzazione e fascino. L'utilizzo dell'imposta di soggiorno deve sempre più essere concertato con gli operatori del turismo

AGRICOLTURA

Turismo e ambiente chiedono un'agricoltura che produce e che garantisce un paesaggio unico, ma che al contempo sia **sostenibile**. La gestione del risparmio idrico sarà obiettivo primario, così come il favorire un utilizzo responsabile dei prodotti chimici. Le aziende saranno chiamate a impegnarsi in un progetto condiviso per il quale l'Amministrazione riconoscerà una premialità.

Progetto pilota con aziende virtuose

Promuoveremo opere infrastrutturali come le **vasche interaziendali** che con l'intervento degli Enti sovracomunali competenti, come il Consorzio di Bonifica, dovranno garantire la preziosa riserva idrica e il suo utilizzo razionale. Le aziende dovranno essere rappresentate con cartellonistica adeguata che dia visibilità alle eccellenze, nei punti strategici di accesso e nei centri urbani e che connoti la preziosa vocazione agroalimentare del Comune (duplice funzione di indicazione e di promozione).

Cartellonistica per rendere visibile che siamo nel "regno" del vino e dell'agricoltura di eccellenza

Fondamentale la formazione (Vedi ITS, Istituto Tecnico Superiore in altre sezioni del programma)

COESIONE SOCIALE

La maglia della solidarietà e la raggiunta **alta coesione sociale** non possono allentarsi rispetto ai livelli attuali, a partire dalla quantità e qualità dei servizi sociali e sanitari esistenti. Possiamo migliorare! Il Comune di Castagneto sarà in prima linea perché sia assicurata un'adeguata accoglienza dei servizi ospedalieri di Cecina e Piombino con un migliore rapporto pazienti/posti letto, con la drastica riduzione degli inaccettabili **tempi di attesa delle visite specialistiche** che a prescindere da eventuali convenzioni con strutture private, preveda un piano di assunzioni di medici e infermieri nei presidi pubblici. Occorre coinvolgere la Regione Toscana per tenere aggiornati i dati epidemiologici sulle malattie gravi con maggiore incidenza nella nostra popolazione, per attivare eventuali azioni conseguenti. Continueremo a sostenere e valorizzare le associazioni di volontariato operanti nel soccorso, fondamentali nella loro attività in sinergia con la parte pubblica; quelle che garantiscono sostegno all'assistenza e tutte le altre che aggregano fasce di popolazione intorno a varie attività. La Casa della Salute è diventata in un quinquennio un presidio fondamentale per i servizi sociosanitari e sarà potenziata in accordo con la Società della Salute e la Asl, riorganizzando gli spazi per migliorare la qualità dei servizi e ampliarli.

Specializzazione su Alzheimer e assistenza sociale e disagio minori, con riqualificazione dei centri diurni

Proseguiranno le azioni che hanno reso solida la coesione sociale in questi anni, in collaborazione con le associazioni di volontariato, con il rafforzamento di attività di mediazione culturale, non solo linguistica, aggiornata alle nuove emergenze. Continueremo a sostenere lo sportello Immigrati della bassa Val di Cecina che svolge una funzione fondamentale di raccordo con i cittadini extracomunitari con un'attività pluridecennale in piena sintonia con Comune, Prefettura e Questura.

SPORT

Stare bene in una Comunità significa avere **buone pratiche di vita**. Lo sport è una tra le più importanti. Il Comune deve adoperarsi nel sostegno a chi svolge attività organizzate come le società sportive, specie se curanti i settori giovanili e garantire il mantenimento della agibilità e il miglioramento degli impianti, raccogliendo le esigenze che si evolvono. L'utilizzo del Parco delle Sughere deve essere ancora legato al sostegno della socialità e di quella operata dalle società sportive in gran parte.

Alla Casa della salute il servizio di medicina sportiva.

Anche attività individuali di pratica sportiva all'aperto, per giovani e persone di ogni età, saranno favorite, attrezzando percorsi e aree verdi urbane. Così come potremo cogliere le opportunità offerte dal clima mite per buona parte dell'anno e dalle caratteristiche dell'arenile, per favorire attività fisica libera e organizzata con la valorizzazione e creazione di zone attrezzate per volley, calcetto e altro.

CACCIA

L'attività venatoria, nello spirito di **tradizione, cultura e responsabilità** incarnata dal "cacciatore castagnetano" troverà nella nostra Amministrazione attenzione e riferimento per un confronto costruttivo. E' importante palesare la reale dimensione che il mondo venatorio ha, probabilmente non percepita a sufficienza dalla Comunità. I cacciatori sono tra i più profondi **conoscitori del territorio** e delle criticità ambientali, depositari di tradizioni gastronomiche identitarie e preziose per Castagneto. Nel tempo hanno rafforzato la volontà di partecipazione e la capacità di intervento per situazioni ed eventi del territorio e il bagaglio di conoscenze messe al servizio della Comunità - che va ben oltre la passione venatoria- è da tenere vivo con le associazioni venatorie.

La partecipazione dei cittadini alle grandi scelte dell'Amministrazione, il contenimento della pressione fiscale locale, un filo conduttore che in ogni azione tenga conto del far stare bene i giovani a Castagneto Carducci non possono essere limitati a piccoli argomenti di programma, essendo il comune denominatore di tutto il programma. L'Amministrazione metterà a disposizione energie e passione, competenze ed esperienze, per contribuire in modo sereno e costruttivo a disegnare un buon futuro per l'intera Comunità

4 LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO

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

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

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

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

Al momento si vuole dare evidenza su quanto compiuto finora da parte dell'Amministrazione con la relazione di metà mandato che così si esplicita:

Sono terminati due anni e mezzo di mandato ed è il momento di fare il punto su quanto del programma siamo riusciti a portare a termine o a far partire, con un elemento imprevedibile e straordinario, la pandemia.

L'emergenza sanitaria ha modificato l'ordine delle priorità rispetto alle esigenze della nostra Comunità e a quello abbiamo dedicato molte energie. Abbiamo però fatto in modo di portare avanti con determinazione tutto il resto, opere e servizi, in vista di una ripartenza che ci deve trovare pronti.

Vogliamo che questa assemblea pubblica sia la boa da oltrepassare, per proseguire all'insegna del filo conduttore di quel programma 2019-2024: lo "STARE BENE in comunità"

"Star bene in un Comunità è..... avere centri urbani dove vivere in armonia"

Castagneto Carducci, tre parcheggi per un Capoluogo

- Riqualficato e sistemato ad area a parcheggio l'intera area dell'ex campo sportivo, istituendo per la prima volta i parcheggi a pagamento lungo viale Pascoli. Per l'area dei Piantoni, venendo a mancare i presupposti per l'utilizzo pubblico di una parte dell'area destinata a parcheggio, è stata risistemata l'area di uso pubblico con l'individuazione di parcheggi riservati ai residenti.

- La sistemazione a parcheggio dell'intera area dell'ex campo sportivo, prevede lo spostamento di una parte dell'area adibita ad uso sportivo, nell'area di sistemazione di **Piazzale Curiel**, oggetto di prossimo intervento quale secondo stralcio dell'intero progetto di riqualificazione del Piazzale

- Da verificare il futuro utilizzo di Piazza del Popolo, con spazi diversificati che possano riguardare la concessione di suoli pubblici per le attività che si affacciano sulla piazza e prevedendo per alcuni periodi dell'anno, anche alcuni posti per parcheggio

- Il tema dei parcheggi a Castagneto Carducci, non può tener conto dello sviluppo legato al futuro dell'area degli ex uffici Comunali di via Umberto e aree limitrofe. Due sono stati i bandi pubblici emessi dal Comune per la vendita degli immobili e la conseguente possibilità ad edificare con varie destinazioni d'uso.

Entrambi i bandi sono andati deserti. È in corso la procedura per la pubblicazione di un terzo bando.

Successivamente seguendo quanto previsto nel mandato, l'Amministrazione procederà alla trasformazione dell'intera area con la demolizione dell'immobile e la realizzazione di parcheggi pubblici e posti auto privati con terrazza sovrastante, cosiddetto "belvedere" verso la parte a sud del nostro Comune.

Tra l'altro la realizzazione di parcheggi auto privati, consentirebbe una importante riduzione delle spese di demolizione e la realizzazione di parcheggi pubblici. Tale fattibilità e la possibilità di utilizzo di altre aree limitrofe, consentirebbe una sistemazione completa con opere di arredo inserite nel contesto storico di Castagneto Carducci, dell'intera via Umberto, risolvendo così le problematiche dei parcheggi per i residenti in detta via.

Dati parcheggi nel periodo maggio/settembre:

Sosta libera: 285

Sosta riservata ai residenti: 102

Sosta a pagamento: 99

Bolgheri: identità e manutenzione

La costituzione del nuovo CCN di Bolgheri è lo strumento attraverso il quale, in collaborazione con tutto il tessuto commerciale del Borgo, abbiamo lavorato nella individuazione di tutta una serie di attività che si sono caratterizzate in questi primi due anni e mezzo. Mi riferisco alla sistemazione e manutenzione delle aree a verde, fioriere ed installazione di alcune elementi di arredo e di giochi per bambini in alcuni spazi verdi.

E' indubbio che la pandemia COVID ha giocato un ruolo di primo piano. Al fine di salvaguardare posti di lavoro e le imprese presenti a Bolgheri, è stato necessario ampliare le concessioni di suolo pubblico, così come nelle altre frazioni del Comune, andando a mancare così facendo alcune presupposti essenziali per azioni improntate ad una maggiore attenzione al mantenimento del piccolo e prestigioso centro. Questa rappresenta una fase di transizione, pur rimanendo integri i presupposti evidenziati nel programma di mandato.

Dal punto di vista dei servizi sono in fase di realizzazione (previsione 2022) i lavori di pavimentazione e dei sottoservizi, dell'anello stradale del centro storico di Bolgheri. L'intervento non sarà in asfalto, ma verranno utilizzati altri materiale più idonei al contesto storico in cui si troviamo ad intervenire.

Donoratico finalmente un centro, programmazione degli interventi

Donoratico 2024 Per la prima volta una progettazione complessiva degli interventi programmati fino al 2024 tesi a definire lo sviluppo futuro della frazione più popolosa del Comune.

Attraverso una stretta collaborazione con l'Università di Pisa, Dipartimento di Ingegneria sono stati redatti ben 17 progetti riguardanti varie zone di Donoratico, legati dall'idea comune di rigenerazione urbana per un nuovo abitare collettivo.

I progetti sono stati inserite nella manifestazione di interesse presentata alla Regione Toscana per verificare possibili finanziamenti, compresi quelli derivanti dal PRNN.

Questa è la direttrice su cui vogliamo muoversi, alcuni dei progetti sono già stati finanziati e realizzati o in corso di realizzazione, gli altri vedranno il loro completamente nell'intera legislatura.

Nel dettaglio i progetti presentati riguardano:

- Ampliamento nuova scuola elementare (l'edificio accoglieva fino a 3 anni fa la scuola secondaria di primo grado) Nel 2021 sono stati completati i lavori di adeguamento antincendio (CPI)
- Strada di collegamento Piazza Europa e via Salvo D'acquisto
- Ampliamento scuola materna - Il progetto di fatto è stato cantierato e completato nel 2021 con finanziamento pubblico
- Riqualificazione area degradata scuola media
- Riqualificazione area a verde nuova scuola elementare
- Area a verde scuola materna
- Centro Civico nell'edificio che attualmente è occupato dalle scuole elementari
- Parco Sportivo Leognan
- Piazza della Stazione
- Capannone beni confiscati
- Nuova area mercatale
- Piazza Arcobaleno
- Pista ciclopedonale Asilo
- Viabilità intorno alla Chiesa

Marina: una Marina bella

La riqualificazione del Viale Italia è il punto focale da cui partono tutti gli interventi collaterali alla riqualificazione dell'intera area a mare. Questo intervento rappresenta il normale collegamento con tutti gli altri progetti in parte già realizzati e in parte in fase di realizzazione.

La struttura del Forte è stata definitivamente assegnata dall'Autorità Demaniale. La realizzazione del progetto comprensivo delle aree esterne, si collegherà alle previsioni contenute nelle convenzioni con i campeggi che ne prevedono il loro arretramento. L'obiettivo finale è la realizzazione di un parco pubblico che interesserà la parte a mare collegandosi alle attuali piste ciclabili già realizzate, con la Piazzetta dell'Ufficio Turistico (riqualificata nel 2023) e l'area di sosta lungo la strada provinciale di Marina.

In fase di ultimazione i lavori relativi al 3° tratto della pista ciclabile che giunge fino all'Ufficio Turistico.

I lavori di riqualificazione del Viale Italia verranno realizzati per stralci, il primo stralcio saranno cantierabile al termine della stagione turistica 2022 e termineranno all'inizio della stagione turistica 2023, il secondo stralcio sarà cantierabile con la stessa modalità ottobre 2023/maggio 2024.

Si tratta di intervento di € 500.000, finanziato con risorse a carico del Bilancio Comunale.

In riferimento all'impegno assunto di bonifica della pineta, si sta definendo lo stesso percorso attivato nella pineta lato nord, direzione mare, proprietà Cavallino Matto.

L'obiettivo inserito nel programma di mandato **“Parcheggi all'ingresso, per vivere Marina senza auto”**, sarà concretizzato nell'arco della legislatura. In sostanza in questi due anni e mezzo abbiamo attivato soluzioni alternative di mobilità, con il potenziamento di mezzi di trasporto pubblico di collegamento di tutte le frazioni del Comune e delle zone balneari dei Pianetti con accesso alle spiagge pubbliche, (trenino, borgo in bus, la navetta per i Pianetti) che hanno consentito agli utenti il minor utilizzo dell'auto propria e l'utilizzo di altri parcheggi esistenti nella zona di Donoratico (Parco Le Sughere)

“Star bene in un Comunità è.....arrivare veloci e starci slow”

Ambiente e Sostenibilità

Infrastrutture: rimane la questione relativa al progetto della cavalcaferrovia, già finanziato da ANAS.

Continua l'impegno costante dell'Amministrazione Comunale verso gli organi competenti per la sua definitiva realizzazione. A questa struttura si collega la ciclovia Tirrenica, il cui progetto è presentato in

Regione Toscana e che, per alcuni tratti presenti nel nostro Comune, già utilizzabili.

E' stato acquisito al patrimonio pubblico il tratto di strada collocata tra la ferrovia e la variante Aurelia, raggiungibile dal Viale degli Olivi, fino al cavalcavia dei Pianetti. Tale tratto è stato sistemato per una sua percorribilità ciclabile e pedonale e consente di raggiungere le spiagge dei Pianetti.

La realizzazione completa della ciclopista Tirrenica, troverà la sua evoluzione nei prossimi due anni di legislatura utilizzando i fondi finanziati dal Governo centrale.

La valorizzazione dell'ambiente e del paesaggio è il mantra su cui lavorare per l'intera legislatura.

In questo senso, esaminando nel complesso l'intero territorio, abbiamo lavorato per renderlo fruibile in sostenibilità dolce, intrecciando la visione urbanistica, la fruibilità quotidiana, lo sviluppo turistico.

Oltre alla sistemazione di piste ciclabili a Marina, sono stati individuati sentieri e strade secondarie che consentono di raggiungere zone e borghi del territorio, con collegamenti in rete ad altri percorsi regionali. Per quanto riguarda il trekking e bike, grazie alla partecipazione di un progetto promosso da ANCI abbiamo avuto un finanziamento per la realizzazione di due percorsi bike, che troveranno il loro completamento nell'estate 2022.

Il tutto individuando, come punto nevralgico di partenza di tutti i percorsi ciclabili, pedonali, bike, Piazza della Stazione, oggetto nei prossimi anni di completa ristrutturazione, per raggiungere come già detto le spiagge del Comune, i borghi di Castagneto Carducci e Bolgheri, zone caratteristiche del territorio, le colline, la campagna, con visite alle produzioni di eccellenza presenti.

L'intera rete di tali percorsi è visibile sul portale dell'Ambito Costa degli Etruschi, sul sito del Comune.

Allo stesso tempo si è incentivata una mobilità su mezzi pubblici che ha consentito di raggiungere Marina, Castagneto e Bolgheri senza l'utilizzo dell'auto propria. (Macrolotto)

Al fine di individuare in modo omogeneo tutti i percorsi si provvederà al posizionamento di una nuova segnaletica turistica informativa. Inoltre nell'ottica di sviluppo di ogni forma di mobilità elettrica, sono in programma, oltre a quelli già presenti a Donoratico, Castagneto Carducci e Bolgheri, una rete di punti di ricarica e di scambio per bici, oltre al posizionamento di totem informativi nel Capoluogo e nelle frazioni.

Per quanto concerne l'obiettivo **"Attivazione di un bus navetta elettrico per percorrere il Viale di Bolgheri"**, molte sono state le considerazioni e le riflessioni fatte. Preferire una soluzione che sia di minore impatto ambientale rispetto alla realizzazione del parcheggio per l'intera località di San Guido, alla difficoltà gestionale del bus navetta elettrico, che ci hanno spinto verso il potenziamento di altre forme di mobilità sostenibile, vanificando di fatto la realizzazione del parcheggio a San Guido.

Rifiuti

Il Comune per la gestione dei rifiuti è inserito dal 2015 nell'ATO Toscana Sud e nell'area di raccolta omogenea Val di Cornia insieme ai Comuni di San Vincenzo, Sassetta, Campiglia Marittima, Suvereto e Piombino.

Attualmente la raccolta dei rifiuti vede prevalentemente un sistema di raccolta stradale
6397 utenze domestiche

1176 utenze non domestiche Il porta a porta è organizzato nei centri storici di Castagneto Carducci e Bolgheri e in una piccola parte del centro urbano di Donoratico, oltre ai servizi di raccolta a chiamata che riguardano i rifiuti ingombranti, sfalci e potature, pile, farmaci

Questo sistema di raccolta ha fruttato nell'anno 2020 una percentuale di raccolta differenziata pari al 37,35%. Totale rifiuti 8729 tonnellate con una raccolta pro-capite di 926 Kg ad abitante.

Nel 2021, ad oggi la % di raccolta differenziata si attesta sul 39,77%.

L'obiettivo di mandato era quello di una riduzione della produzione dei rifiuti stessi, attraverso una nuova politica di gestione dei rifiuti.

La nuova organizzazione doveva già essere in funzione nell'anno 2021, ma a causa dell'emergenza epidemiologica Covid 19 e delle mutate condizioni Societarie del Gestore Sei Toscana non è stato possibile metterla in atto, ma sono già in corso le procedure per poterla attivare nei primi mesi del prossimo anno, con l'obiettivo di risalire di circa 28 punti nella percentuale di raccolta differenziata.

Per questo è necessario introdurre delle modifiche organizzative che sinteticamente si riportano:

- Servizio raccolta porta a porta nei centri urbani delle frazioni di Donoratico, Castagneto e Bolgheri
- Servizio di raccolta di prossimità nei nuclei minori e nelle campagne
- Servizio di raccolta a cassonetto stradale per Marina di Castagneto Donoratico, dotati di sistemi "intelligenti" capaci di attivare meccanismi di controllo e di incentivazione tariffaria
- Posizionamento di uno scarrabile per la raccolta del verde derivante da taglio erba nei giardini privati e per la potatura di piante nella frazione di Marina di Castagneto Donoratico

“Star bene in una Comunità è vivere la cultura nel quotidiano”

Cultura

La Cultura intesa come risorsa: in questi due anni e mezzo abbiamo lavorato per una programmazione di eventi, spettacoli a teatro, rassegne, valorizzazione della cultura del libro, del pensiero, puntando ad iniziative che avessero sempre come comune denominatore il contatto diretto tra l'artista e le persone. In periodo di grande difficoltà, per quanto è stato possibile, abbiamo preferito trovare soluzioni possibili che mettessero al centro la voglia di stare insieme e di conoscere e approfondire tutto ciò che la Cultura nelle sue mille sfaccettature rappresenta.

Parlare di cultura a Castagneto Carducci significa svilupparne proprio la sua essenza narrata dai due nomi che porta: Castagneto – la natura e Carducci – la poesia. Quindi la riconferma delle rassegne di incontri con l'autore: Sere Nere e Le vie del Giornalismo, In autunno cadono le foglie...e piovono versi, Incursioni poetiche ed altre appuntamenti.

Confermata ed ampliata l'attività del **Polo Carducciano**, costituito da Casa Carducci e dal Museo Archivio, resi visitabili e fruibili grazie alla collaborazione con l'Associazione culturale Messidoro, che propone anche visite guidate sui luoghi carducciani (Viale di Bolgheri, Cimitero di Nonna Lucia, ecc...). La casa Carducci e il suo Museo Archivio entreranno a far parte del Sistema Museale Regionale delle **Casa della Memoria**. Un importante riconoscimento che ha come obiettivo quello di valorizzare il patrimonio culturale toscano spostando l'attenzione verso piccole ma preziose realtà territoriali.

Un'importante tappa di un percorso avviato alcuni anni fa che vede la creazione di un sistema museale diffuso su tutto il territorio regionale dedicato alle personalità illustri ed alle dimore che negli anni li hanno ospitati.

Per l'anno scolastico 2021/2022, Istituto Comprensivo e Amministrazione Comunale hanno aderito al Progetto Regionale **Dante in piazza/Dante in classe**, proposto da Regione Toscana in attuazione della Legge regionale 18 maggio 2021, n. 16 “Celebrazione dei settecento anni dalla morte di Dante Alighieri” e rivolto agli alunni delle Scuole Primarie.

Biblioteca: affidamento della gestione alla Coop. Eda Servizi. E' prevista una riprogettazione dei locali (a breve l'inaugurazione) e delle attività, partendo dal prestito del libro, per arrivare al collegamento con altre iniziative di lettura, realizzazione di servizi esterni come ad esempio l'esperienza effettuata la scorsa estate dell'APE PINA. Una biblioteca che viva la propria attività non solo all'interno ma anche fuori andando ad intercettare esigenze e bisogni dei cittadini.

Teatro Roma. Confermata la collaborazione con la Fondazione Toscana Spettacolo per la stagione teatrale e di prosa, con la presenza di compagnie teatrali molto apprezzate e conosciute. Il Teatro è stato “vissuto” da molte compagnie teatrali e aperto anche ad attività di laboratori teatrali.

- Giornate utilizzo del Teatro: nel 2019, 40 giornate di utilizzo, da giugno a dicembre, nel 2020, 27 giornate di utilizzo (emergenza COVID) ed infine nel 2021 fino ad oggi: 32 giornate di utilizzo

- Apertura, chiusura, gestione della sicurezza: Confraternita della Misericordia di Castagneto Carducci.

Torre di Donoratico e il Parco collegato. Non ci sono particolari sviluppi. La previsione urbanistica consente, nel caso si possano realizzare interventi da parte della proprietà, che possa essere realizzata e convenzionata un'area di parcheggio e di accesso ai lavori di scavo e di interesse pubblico.

Da parte dell'Amministrazione si sono ripresi i contatti con l'Università di Siena, che ha avviato un procedimento con la richiesta di vincolo archeologico sull'area interessata che consentirebbe di riprendere i lavori di scavo.

Scuola di Musica: pur in presenza di pandemia Covid, l'Amministrazione è riuscita a mantenere le attività, anche con l'utilizzo di modalità on-line, quando necessario, rispetto alla presenza in aula. Gli iscritti si sono mantenuti in questi ultimi 3 anni sulla media di 90/100 allievi-

“Star bene in una Comunità è viverci sicuri e senza paura”

Sicurezza

Questi ultimi due anni la pandemia COVID ha radicalmente modificato il concetto comune di sicurezza, ampliandolo verso le tematiche della SALUTE e prevenzione per evitare il più possibile il diffondersi del COVID 19.

Sono state attivate azioni trasversali che hanno interessato l'intero apparato comunale e le singole azioni intraprese sono state essenzialmente rivolte nei molteplici aspetti ai soggetti più deboli della nostra comunità.

Nello stesso tempo si è consolidato il ragionamento per cui quando si affronta il tema “sicurezza” non può essere fatto solo in termine di installazioni di telecamere di controllo del territorio, ma che a questo va necessariamente previsto di pari passi una riqualificazione complessiva dei centri urbani, trasformando le **varie eventuali aree degradate** in luoghi ben illuminati e piacevoli dove sia possibile passeggiare, fare attività ludica, incontrare persone, ritrovarsi con amici. Riappropriarsi un po' di tutti quegli spazi, anche per esercitare un maggior controllo e con la presenza di una rete di **cardio protezione** completata con l'installazione di defibrillatori installati nelle varie zone del territorio. È in questa direzione che va l'azione di questa Amministrazione, appunto con la nuova progettualità di questi spazi, con nuovi impianti di illuminazione e realizzazione di percorsi ciclabili e pedonali anche all'interno delle aree urbane oltre a tutto il lavoro fatto in materia di asfaltatura delle strade e rifacimento marciapiedi

Qui un breve elenco descrittivo degli interventi fatti:

a Castagneto Carducci: Via G. Marconi, Via Costia ai Mandorli e nel 2021 Pavimentazione a pietra strade via Garibaldi e Via Indipendenza, con rifacimento dei sotto servizi. Intervento atteso da tempo la realizzazione del nuovo marciapiede in via della Sassetta dalla Farmacia al Cimitero vecchio (Parco della Rimembranza) con nuova illuminazione

a Donoratico: Via del Mercato, via da Verrazzano, tratto via Buonarroti e via Leonardo da Vinci, via E. Fermi, via A. Manzoni, tratto via XXVII Giugno, via G. Leopardi, via Pisa, via Risorgimento, via traversa del Casone Ugolino. A Donoratico sono stati ripristinati alcuni tratti di marciapiedi con una spesa complessiva di €70.000,00

a Bolgheri: via Fonte dell'Aquila e via del Poggio

a Marina: via Arno, via Ticino, via Tevere, Via Venezia, via Carlo Alberto della Chiesa, via Tanaro, via Firenze, via Milano, Via della Pineta, via Puccini, via Volturmo, via Bellini, via W. Della Gherardesca, via del Corallo, via A. Vespucci, via Milano e via della Tracina, completata via della Pineta

nella campagna: via Greppo all'Olivo, via Ceralti, via Campo Renaio di sotto, via delle Pievi tra incrocio con il II stradone di Cerreta ed incrocio con SP Accattapanè, via delle Ferrugini, tratto di via del Baratto e di via delle Fornacelle. A questi interventi vanno aggiunti tutti quelli relativi alle strade vicinali individuati in collaborazione con il Consorzio delle strade vicinali (collaborazione confermata e sviluppata)

strade extraurbane: via di Segalari e Fornacelle

oltre alla realizzazione del Ponte sul Fosso dei Molini loc. Casone

Vivere sicuri e senza paura, significa anche una particolare attenzione a tutto ciò che concerne **la legalità**.

In questo senso va visto il percorso che abbiamo seguito per l'acquisizione al patrimonio pubblico di beni confiscati alla mafia e all'impegno per la trasformazione di alcuni di essi a fini sociali e comunque da utilizzare per interventi di sostegno ai più deboli. Importante l'approvazione in Consiglio Comunale del **Regolamento dei beni confiscati**.

Sicurezza del territorio: garantite le azioni di **Protezione civile** gestite dal Centro Operativo Intercomunale e incrementata la stretta collaborazione con le associazioni del territorio. Forte è stato l'impegno a livello informativo ai cittadini sia con l'allestimento dell'Alert Systema che con la realizzazione di un dépliant (visibili anche sul sito del Comune) valido strumento contenente tutte le informazioni e comportamenti da adottare in caso di eventi di allerta. Mantenuta la presenza nel periodo estivo del Piano collettivo di salvamento sulle spiagge, anche con ampliamento di nuovi servizi. **Lavoro**

Nel programma di mandato si parla adottare misure tese a dare risposte ulteriori in termini occupazionali in quei settori strategici per la nostra vocazione (turistica, agricola e ambientale) con impieghi qualificati e specializzati attraverso una rete di **Formazione**

Queste le azioni attivate:

- **Tirocini formativi** rivolti ai giovani presso aziende locali, nel rispetto delle normative regionali. In pratica è stato emesso un Bando con il quale si invitano le aziende a richiedere tirocini di giovani, il cui costo è carico pubblico (circa € 70.000,00). Si tratta di vere e proprie assunzioni tramite il Centro dell'impiego e consente ai giovani interessati di vivere un'esperienza lavorativa qualificata e specializzata nelle aziende del territorio. La risposta è stata molto buona.

- **Progetto Fermenti in Comune.** Si tratta di un progetto cofinanziato dal Comune e dall'ANCI ed è rivolto alla formazione di n. 10 giovani che potranno seguire gratuitamente corsi per guide turistiche e ambientali e per meccanici di bike. Il progetto inoltre consente la realizzazione di 2 nuovi percorsi bike

- **Progetto Oltre le mani.** Il progetto prevede l'assunzione di ragazzi (individuati ai sensi della legge 68)

con contratti a tempo indeterminato, con un tutor, addetti alla vendita di prodotti realizzati con materiali riciclati. Al momento un negozio è presente a Castagneto Carducci. Il progetto è finanziato con i fondi COVID.

- **Progetto Laboratori socio occupazionali.** Partirà a gennaio nei locali accanto allo Spazio Giovani a Donoratico ed è finanziato con fondi comunali. Prevedere l'inserimento di 10 ragazzi che attiveranno dei veri e propri laboratori per realizzare direttamente materiale da mettere in vendita. E' questa una delle poche esperienze attivate in Toscana.

- In quest'ottica si colloca la volontà di istituire **un ITS BOLGHERI** (Istituto Tecnico Superiore, per corsi post diploma) per vino, olio e turismo. Le procedure sono state avviate con la Regione Toscana e la Fondazione ITS di Grosseto e le scuole superiori di Piombino e Cecina.

A sostegno delle attività produttive e artigianali del territorio è stato potenziato il servizio SUAP con una unità di personale in più, oltre all'avvio delle procedure della realizzazione della nuova strada in zona artigianale sud, così come da previsione del Piano Operativo.

Star bene in una comunità è.....far star bene i turisti

Turismo

L'azione in materia di turismo, fin dall'inizio si è sviluppata nella valorizzazione dei centri storici e nella diffusione della cultura dell'accoglienza.

A Marina, la frazione a prevalente attrazione dei flussi turistici, oltre alla realizzazione delle piste ciclabili si segnala la definitiva assegnazione da parte del Demanio a privati del Forte per la sua riqualificazione. Il rispetto delle convenzioni sottoscritte con i titolari dei campeggi, che prevedono la cessione delle aree è in fase avanzata, avendo superato una fase complessa da parte dei privati. Oltre alla pista ciclabile e la consegna dell'area di sosta, rappresenta un elemento di riqualificazione dell'area da inserire nel contesto complessivo del futuro parco a verde che raggiunge anche parte della zona a mare retrostante la spiaggia. Pulizia della pineta. Anche la parte opposta a quella già, sarà interessata dalle stesse modalità di pulizia, così come la parte di pineta di proprietà comunale, in loc. Seggio. (in questa area sono previsti fin dal prossimo anno progetti specifici, relativi alla realizzazione di "un'area del silenzio" finanziata con fondi progetto THREE.

In fase di realizzazione la convenzione con il Cavallino Matto che consentirà l'utilizzo della pineta (già oggetto di pulizia) per attività di pic-nic e ludica.

Per Sport del mare importanti eventi sportivi realizzati a Marina (Out door Festival nel mese di maggio e ERCC ad ottobre, solo per citare i più significativi) hanno contribuito alla destagionalizzazione a vantaggio di operatori ed attività ricettive.

Aperto dalla Pro-loco Donoratico Marina, l'Ufficio Informazioni Turistiche in Piazza della Stazione a Donoratico.

Il Comune di Castagneto Carducci, nel 2021 è divenuto **Comune Capofila dell'Ambito Costa degli Etruschi** e confermato capofila del progetto enogastronomico.

Molte le attività seguite a livello di ambito che hanno contribuito alla valorizzazione complessiva dell'immagine dell'intera Costa degli Etruschi, con campagne di informazione importanti in sintonia con Toscana Promozione, con un ritorno positivo di presenze turistiche per tutti i Comuni dell'Ambito.

Nello specifico questo si può tradurre per il nostro Comune con il risultato della stagione turistica 2021 che ha visto un introito di **oltre € 900.000,00 dell'imposta di soggiorno.**

Star bene in una comunità è.....godere di un'agricoltura al top

Agricoltura

Considerato che le specifiche attività che interessano l'agricoltura nel suo insieme, sono di competenza della Regione. In questi due anni e mezzo di legislatura l'attenzione è stata rivolta per un'agricoltura comunque sostenibile ed alla ricerca di accordi con soggetti privati ed enti sovracomunali e il Ministero dell'Agricoltura, per la realizzazione di importanti interventi infrastrutturali come le vasche interaziendali. In corso di installazione, tutta la cartellonistica e segnaletica, realizzata in modo uniforme per dare visibilità alle eccellenze, piste ciclabili, sentieristica ecc.

Da sottolineare l'importante riconoscimento ottenuti dai produttori di Olio per l'individuazione del marchio Igp Toscano Bolgheri.

Potranno fregiarsi di questo marchio circa 250 aziende della Doc Bolgheri e Doc Bolgheri Sassicaia iscritte al Consorzio di Tutela dell'Olio Igp Toscano (241 olivicoltori, 4 frantoi e 7 imbottiglieri).

Star bene in una comunità è.....essere comunità

Coesione sociale

I due anni e mezzo appena trascorsi, soprattutto quando si parla di servizi socio sanitari non possiamo non fare riferimento a ciò che ha rappresentato la pandemia da COVID 19 anche per il nostro Comune. Le attività seguite hanno riguardato essenzialmente questa emergenza e le azioni dell'Amministrazione Comunale sono state rivolte a fornire risposte ad emergenze sociali e sanitarie con la volontà **“di non lasciare indietro nessuno”**

L'intera struttura comunale insieme a tutti gli Amministratori, hanno lavorato per “vivere” questo periodo nel miglior modo possibile attivando azioni di informazione ai cittadini, consegna dei dispositivi di protezione per evitare il diffondersi del virus, sostegni economici alle famiglie e alle imprese.

Nella scuola forte è stato l'impegno del Comune, garantendo, in collaborazione con la Dirigenza Scolastica il sostegno psicologico a soggetti più deboli, con ampliamento dei servizi e supporto alle strategie didattiche da utilizzare per gli studenti.

Per i sostegni alle attività economiche da evidenziare il **protocollo d'intesa sottoscritto** con la Banca di Credito Cooperativo di Castagneto che in tempi brevissimi ha consentito l'accesso al Credito a tasso agevolato a molte attività economiche. Successivamente pubblicato un ulteriore bando di aiuti alle imprese che sommandosi a quello previsto dallo Stato consentiva l'accesso a finanziamenti anche ad alcune attività (rimaste “fuori” dal bando statale). Sono ancora disponibili circa € 85.000,00 e presto verrà pubblicato un ulteriore bando.

Scelta di **abbattere le tariffe TARI** delle utenze domestiche e non domestiche, utilizzando i fondi COVID messi a disposizione dallo Stato.

Pur tra mille difficoltà, con le modalità previste dalla normativa per evitare il diffondersi del virus, l'Amministrazione è riuscita a garantire i servizi dello Spazio Giovani e della Biblioteca Comunale.

Il tutto riuscendo a mantenere uno stretto rapporto con le Associazioni di volontariato operanti nel soccorso, fondamentali in questo periodo di pandemia, in sinergia con la parte pubblica.

Per quanto concerne la Casa della Salute, la pandemia, ha inciso fortemente nell'attuazione di nuove metodologie organizzati. La priorità era e resta il COVID. Nella speranza che la diffusione del COVID, grazie ai vaccini, stia sempre più recedendo l'impegno è quello di sviluppare il contenuto previsto nel Mandato di legislatura, verso per una riorganizzazione importante delle funzioni per sviluppare una coesione sociale più aggiornata a quelle che sono le nuove emergenza.

Lo sportello Immigrati in questi due anni e mezzo ha continuato a svolgere la sua funzione, secondo le normative vigenti presenti nei vari momenti.

Per una maggiore informazione rispetto ai fondi che il Comune ha ricevuto dai fondi stanziati dal Governo centrale per la diffusione della pandemia da COVID, riportiamo qui di seguito alcuni dati:

- Buoni Spesa € 129.597,75
- Canoni di affitto € 43.868,01
- Abbattimento tariffe trasporto scolastico € 19.838,55
- Contributi idrici € 12.366,84
- Contributi straordinari Società della Salute €30.000,00
- Tirocini formativi per i giovani € 70.000,00
- Acquisto libri in Biblioteca € 9.603,00
- Sostegno attività economiche € 125.000,00
- Progetto Forza 4 € 31.700,00
- Progetto Laboratorio Sociale €44.100,00

Star bene in una comunità è.....qualità della vita

Sport

Nel garantire l'impegno al sostegno di chi svolge attività organizzate specie se rivolte ai settori giovanili, in questi due anni e mezzo sono state realizzate importanti interventi di manutenzione agli impianti sportivi.

Nello specifico:

Rifacimento totale del parquet del campo di gioco, manutenzione straordinaria di finestre e porte e messa in sicurezza delle tribune della Palestra scuole medie e Basket di Donoratico

Ristrutturazione impiantistica e nuova recinzione conforme a disposizioni federali al Campo di calcio Bacigalupo di Donoratico

Installare un parco attrezzi per attività sportiva individuata in via dei Cavalleggeri e Piazza Arcobaleno

DUP - Documento Unico di Programmazione 2022 - 2024

Manutenzione straordinaria via dei Cavalleggeri con illuminazione e nuove panchine

In fase di completamento il percorso di pista ciclabile che partendo da via Grosseto, attraversando via Pedonale del Parco, arriva fino a Via del Mercato parte sud di Donoratico

In fase di realizzazione di due percorsi trekking, di cui al progetto Fermenti in Comune prima illustrato
Si sono attivate alcune convenzioni per la gestione degli impianti sportivi, come l'affidamento in orario extrascolastico delle palestre scolastiche di Donoratico e Castagneto e in corso di affidamento la Tensostruttura di Donoratico.

Da ricordare l'affidamento in gestione del Parco Le Sughere

Star bene in una comunità è.....preservare le tradizioni

Caccia

Mantenuto il confronto costruttivo con il mondo venatorio nello spirito di tradizione, cultura e responsabilità
Per la parte amministrativa si sta verificando la possibilità di avere a Castagneto Carducci, l'Ufficio Caccia Provinciale le cui competenze sono passate alla Regione, consentendo così a tanti cittadini della costa e Isola d'Elba per mantenere un ruolo di centralità dell'ufficio.

STRUMENTI URBANISTICI

PIANO OPERATIVO CON CONTESTUALE VARIANTE AL PIANO STRUTTURALE approvati con deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 e n. 14 del 29/04/2020.

Il Piano Operativo Comunale e la Variante al Piano Strutturale hanno acquistato efficacia dal 14/08/2020 (dopo 30 giorni dall'Avviso di Pubblicazione sul Burt della Regione Toscana n. 29 del 15/07/2020).

PAPMAA con valenza di piano attuativo di cui all'allegato h "scheda norma di Dievole" del piano operativo per la realizzazione di nuova cantina di vinificazione in loc. le colonne – via Aurelia n. 418 a Castagneto Carducci della società agricola Dievole spa approvato con deliberazione del consiglio comunale n. 52 del 29/07/2020

VARIANTE AL REGOLAMENTO URBANISTICO per l'ampliamento di impianto di trasformazione, stoccaggio e commercializzazione di prodotti agricoli in loc. badia n. 252/a a castagneto Carducci della Società la Dispensa di Campagna S.r.l. approvata con deliberazione del consiglio comunale n. 30 del 30/06/2021

PERMESSI DI COSTRUIRE RILASCIATI:

N. 11 DAL 01/07/2019 AL 31/12/2019

N. 31 DAL 01/01/2020 AL 31/12/2020

N. 29 DAL 01/01/2021 AD OGGI

STRUMENTI PIANIFICAZIONE URBANISTICA:

PIANO PARTICOLAREGGIATO DELLA COSTA E DEGLI ARENILI

Incarico progettisti per redazione Piano:

- aggiudicato definitivamente il servizio di redazione del Piano Comunale Particolareggiato della Costa e degli Arenili

- dato Avvio del procedimento del Piano Particolareggiato della Costa e degli Arenili

PIANO DI RECUPERO DEL PATRIMONIO EDILIZIO POSTO IN ZONA AGRICOLA

Incarico professionale per redazione del piano di recupero del patrimonio edilizio posto in zona agricola, affidato in data 20 settembre 2021

Fondi Covid

Una sintetica rappresentazione dei Fondi Covid assegnati dal Governo centrale per la gestione finanziaria del Comune e per far fronte alle emergenze derivanti dalla pandemia Covid-19

Per gli anni 2020- 2021 il Governo Centrale ha stanziato complessivamente per Comune di Castagneto Carducci complessivamente la somma di **€ 2.101.105,00** suddivisi nello specifico:

- **€ 1.204.100,00** per le funzioni fondamentali (ad es. funzioni generali di amministrazione, polizia locale, istruzione pubblica, viabilità e trasporti, gestione del territorio e ambiente, settore sociale)

- **€ 897.005,00** da trasferimenti per copertura di minori entrate e per far fronte ad aumenti di spesa specifici

A titolo esemplificativo ma non esaustivo si riportano due elenchi, uno relativo alle Minori entrate e l'altro per Maggiori spese

Minori Entrate

- € 183.616,00 Agevolazioni TARI

- € 19.838,55 Abbattimento tariffe trasporto scolastico
- € 754.081 Minori entrate Imposte e tasse

Maggiori Spese

- € 35.000,00 Sanificazione ambienti ed acquisto DPI
- € 157.000,00 Manutenzione ordinaria del patrimonio legata all'emergenza COVID
- € 43.000,00 per il decoro e l'arredo urbano (allestimento e manutenzione dei dispositivi di distanziamento per fronteggiare l'attuale emergenza pandemica nei luoghi di maggiore frequentazione tramite l'installazione di cartelli, posizionamento di staccionate e relativa loro manutenzione)
- € 16.000 per incarico professionale piani di sicurezza anticovid
- € 129.597,75 Buoni Spesa
- € 43.868,01 Canoni di affitto
- € 12.366,84 Contributi idrici
- € 30.000,00 Contributi straordinari Società della Salute
- € 70.000,00 Tirocini formativi
- € 9.603,00 Acquisto libri in Biblioteca
- € 31.700,00 Progetto Forza 4
- € 44.100 Progetto laboratorio sociale
- € 89.000,00 per contributi turistici
- € 96.000,00 per trasporto bus navetta
- € 125.000,00 Sostegno Attività Economiche (presto sarà in pubblicazione un nuovo bando, successivo a quello già pubblicato ma utilizzato solo per € 14.000,00)

Ad oggi, rispetto al totale delle risorse assegnate, rimangono ancora disponibili risorse da utilizzare.

LA SEZIONE OPERATIVA (SeO)

5 LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa del DUP declina, in termini operativi, le scelte strategiche in precedenza tratteggiate.

Rinviando a quanto già trattato nella prima parte del presente documento, per alcuni aspetti quali l'analisi dei mezzi finanziari a disposizione, gli indirizzi in materia di tributi e tariffe, l'indebitamento, si intende presentare in questa sezione una lettura delle spese previste nel Bilancio di previsione, riclassificate in funzione delle linee programmatiche poste dall'amministrazione e tradotte nelle missioni e nei programmi previsti dalla vigente normativa.

5.1 CONSIDERAZIONI GENERALI

Nei paragrafi che seguono si evidenziano le modalità con cui le linee programmatiche che l'Amministrazione ha tracciato per il suo mandato possono tradursi in obiettivi di medio e di breve termine da conseguire.

A riguardo, in conformità alle previsioni del D.Lgs. n. 267/2000, l'intera attività prevista è stata articolata in missioni. Per ciascuna missione, poi, sono indicate le finalità che si intendono perseguire e le risorse umane e strumentali ad esso destinate, distinte per ciascuno degli esercizi in cui si articola il programma stesso e viene data specifica motivazione delle scelte adottate. Ad esse si rimanda per una valutazione delle differenze rispetto all'anno precedente.

Per ogni missione è stata altresì evidenziata l'articolazione della stessa in programmi e la relativa incidenza sul bilancio del prossimo triennio.

Tale aspetto del DUP assume un ruolo centrale indispensabile per una corretta programmazione delle attività a base del bilancio annuale e pluriennale, riproponendo una importante fase di collaborazione tra la parte politica ed amministrativa per la individuazione di obiettivi e, quindi, di risorse che, nel breve e nel medio termine, permettono agli amministratori di dare attuazione al proprio programma elettorale ed ai dirigenti di confrontarsi costantemente con essi.

Rinviando alla lettura dei contenuti di ciascuna missione, in questa parte introduttiva sono riproposte le principali linee guida su cui questa amministrazione intende muoversi anche per il prossimo triennio, al fine di ottenere miglioramenti in termini di efficacia dell'azione svolta ed economicità della stessa.

5.1.1 Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente

Con riferimento agli obiettivi gestionali degli enti ed organismi direttamente partecipati, si sottolinea la crescente importanza di definire un modello di "governance esterna" diretta a "mettere in rete", in un progetto strategico comune, anche i soggetti partecipati dal nostro ente, così come previsto dalla vigente normativa e dagli obblighi in materia di Bilancio consolidato e di Gruppo Pubblico Locale.

A fine di definire il perimetro di operatività del Gruppo Pubblico Locale nonché le direttive e gli obiettivi delle singole entità partecipate, si rinvia al precedente paragrafo 2.3.

5.2 ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI

L'ente locale, per sua natura, è caratterizzato dall'esigenza di massimizzare la soddisfazione degli utenti-cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse.

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, pertanto, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente. Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, distinte a loro volta per natura e caratteristiche, sono, infatti, conseguite le successive previsioni di spesa.

Per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

In particolare, nei paragrafi che seguono si analizzeranno le entrate dapprima nel loro complesso e, successivamente, si seguirà lo schema logico proposto dal legislatore, procedendo cioè dalla lettura delle aggregazioni di massimo livello (titoli) e cercando di evidenziare, per ciascun titolo:

- la valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- gli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti.

5.2.1 Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle rispettive fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi, prima di passare all'analisi per titoli, viene analizzata, per ciascuna voce di entrata distinta per natura (fonte di provenienza), il trend fatto registrare nell'ultimo triennio nonché l'andamento prospettico previsto per il futuro triennio 2022/2024, evidenziando anche l'eventuale scostamento fatto registrare tra il dato 2021 e la previsione 2022.

Per maggiore chiarezza espositiva, le entrate saranno raggruppate distinguendo:

- dapprima le entrate correnti dalle altre entrate che, ai sensi delle vigenti previsioni di legge, contribuiscono al raggiungimento degli equilibri di parte corrente ed alla copertura delle spese correnti e per rimborso prestiti;
- successivamente, le restanti entrate in conto capitale, distinte anch'esse per natura / fonte di provenienza.

Tali informazioni sono riassunte nella tabella che segue.

| Quadro riassuntivo delle entrate | Trend storico | | | Program. Annuale 2022 | % Scostam. 2021/2022 | Programmazione pluriennale | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | | | 2023 | 2024 |
| Entrate Tributarie (Titolo 1) | 11.254.000,00 | 9.936.426,73 | 11.182.500,00 | 11.500.000,00 | 2,84% | 11.580.000,00 | 11.430.000,00 |
| Entrate per Trasferimenti correnti (Titolo 2) | 647.064,64 | 2.742.336,52 | 636.700,00 | 765.000,00 | 20,15% | 705.000,00 | 705.000,00 |
| Entrate Extratributarie (Titolo 3) | 2.280.655,00 | 1.721.770,09 | 2.405.080,60 | 2.294.520,00 | -4,60% | 2.316.817,00 | 2.182.817,00 |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | 14.181.719,64 | 14.400.533,34 | 14.224.280,60 | 14.559.520,00 | 2,36% | 14.601.817,00 | 14.317.817,00 |
| Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente | 165.000,00 | 192.750,00 | 210.000,00 | 240.000,00 | 14,29% | 0,00 | 0,00 |
| Avanzo applicato spese correnti | 16.460,85 | 2.020,31 | 1.740.617,20 | 907.857,91 | -47,84% | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE ENTRATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI | 14.363.180,49 | 14.595.303,65 | 16.174.897,80 | 15.707.377,91 | -2,89% | 14.601.817,00 | 14.317.817,00 |
| Tributi in conto capitale (Titolo 4 Tipologia 100) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| Contributi agli investimenti (Titolo 4 Tipologia 200) | 1.146.263,57 | 1.042.916,81 | 301.500,00 | 554.356,33 | 83,87% | 369.840,00 | 0,00 |
| Trasferimenti in conto capitale (Titolo 4 Tipologia 300) | 0,00 | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 | -100,00% | 0,00 | 0,00 |
| Alienazioni (Titolo 4 Tipologia 400) | 543.612,00 | 2.881,54 | 300.000,00 | 317.500,00 | 5,83% | 0,00 | 0,00 |
| Proventi dei permessi a costruire destinati a spese di investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| Altre entrate in conto capitale (Titolo 4 Tipologia 500 al netto dei permessi a costruire - E.4.05.01.01.001) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| Entrate da riduzione di attività finanziarie (Titolo 5) | 920.000,00 | 400.000,00 | 1.235.000,00 | 954.353,40 | -22,72% | 1.750.000,00 | 150.000,00 |
| Indebitamento (Titolo 6) | 920.000,00 | 1.055.561,40 | 1.235.000,00 | 954.353,40 | -22,72% | 1.750.000,00 | 150.000,00 |
| Avanzo applicato spese investimento | 487.422,53 | 0,00 | 320.933,24 | 0,00 | -100,00% | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE | 4.017.298,10 | 2.501.359,75 | 3.692.433,24 | 2.780.563,13 | -24,70% | 3.869.840,00 | 300.000,00 |

5.2.1.1 Entrate tributarie (1.00)

Nella sezione strategica del presente documento sono state analizzate le entrate tributarie distinte per tributo; nella presente sezione si procederà alla valutazione delle stesse distinguendole per tipologia, secondo la rinnovata classificazione delle entrate, secondo quanto esposto nella tabella che segue:

| Tipologie | Trend storico | | | Program. Annuale 2022 | % Scostam. 2021/2022 | Programmazione pluriennale | |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | | | 2023 | 2024 |
| Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | 11.254.000,00 | 9.936.426,73 | 11.182.500,00 | 11.500.000,00 | 2,84% | 11.580.000,00 | 11.430.000,00 |
| Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 11.254.000,00 | 9.936.426,73 | 11.182.500,00 | 11.500.000,00 | 2,84% | 11.580.000,00 | 11.430.000,00 |

Per una valutazione sui vari tributi (IMU, TARI, ecc...) e sul relativo gettito si rinvia a quanto riportato nella parte strategica del presente documento e nella nota integrativa.

5.2.1.2 Entrate da trasferimenti correnti (2.00)

Le entrate da trasferimenti correnti, anch'esse analizzate per tipologia, misurano la contribuzione da parte dello Stato, della regione, di organismi dell'Unione europea e di altri enti del settore pubblico allargato finalizzata sia ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente che ad erogare i servizi di propria competenza.

L'andamento di tali entrate, distinguendo il trend storico dallo sviluppo prospettico, è riassumibile nella seguente tabella:

| Tipologie | Trend storico | | | Program. Annuale 2022 | % Scostam. 2021/2022 | Programmazione pluriennale | |
|---|-------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | | | 2023 | 2024 |
| Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 646.064,64 | 2.679.047,10 | 635.700,00 | 764.000,00 | 20,18% | 704.000,00 | 704.000,00 |
| Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | 1.000,00 | 63.289,42 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0% | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti | 647.064,64 | 2.742.336,52 | 636.700,00 | 765.000,00 | 20,15% | 705.000,00 | 705.000,00 |

5.2.1.3 Entrate extratributarie (3.00)

Le Entrate extratributarie contribuiscono, insieme alle entrate dei primi 2 titoli, a determinare l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente.

Per approfondirne il significato ed il contenuto delle stesse, nella tabella che segue si procede alla ulteriore scomposizione nelle varie tipologie, tenendo conto anche della maggiore importanza assunta da questa voce di bilancio, negli ultimi anni, nel panorama finanziario degli enti locali.

| Tipologie | Trend storico | | | Program. Annuale 2022 | % Scostam. 2021/2022 | Programmazione pluriennale | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | | | 2023 | 2024 |
| Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 1.458.200,00 | 1.168.123,88 | 1.549.843,00 | 1.682.220,00 | 8,54% | 1.684.517,00 | 1.570.517,00 |
| Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 533.500,00 | 296.216,71 | 569.000,00 | 384.500,00 | -32,43% | 384.500,00 | 384.500,00 |
| Tipologia 300: Interessi attivi | 200,00 | 288,04 | 1.000,00 | 100,00 | -90,00% | 100,00 | 100,00 |
| Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 288.755,00 | 257.141,46 | 285.237,60 | 227.700,00 | -20,17% | 247.700,00 | 227.700,00 |
| Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie | 2.280.655,00 | 1.721.770,09 | 2.405.080,60 | 2.294.520,00 | -4,60% | 2.316.817,00 | 2.182.817,00 |

5.2.1.4 Entrate in c/capitale (4.00)

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

| Tipologie | Trend storico | | | Program. Annuale 2022 | % Scostam. 2021/2022 | Programmazione pluriennale | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | | | 2023 | 2024 |
| Tipologia 100: Tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 1.146.263,57 | 1.042.916,81 | 301.500,00 | 554.356,33 | 83,87% | 369.840,00 | 0,00 |
| Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 | -100,00% | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 543.612,00 | 2.881,54 | 300.000,00 | 317.500,00 | 5,83% | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 677.000,00 | 857.879,25 | 820.000,00 | 1.170.000,00 | 42,68% | 900.000,00 | 934.000,00 |
| Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale | 2.366.875,57 | 1.903.677,60 | 1.721.500,00 | 2.041.856,33 | 18,61% | 1.269.840,00 | 934.000,00 |

5.2.1.5 Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)

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

tabella.

| Tipologie | Trend storico | | | Program. Annuale 2022 | % Scostam. 2021/2022 | Programmazione pluriennale | |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | | | 2023 | 2024 |
| Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 920.000,00 | 400.000,00 | 1.235.000,00 | 954.353,40 | -22,72% | 1.750.000,00 | 150.000,00 |
| Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie | 920.000,00 | 400.000,00 | 1.235.000,00 | 954.353,40 | -22,72% | 1.750.000,00 | 150.000,00 |

5.2.1.6 Entrate da accensione di prestiti (6.00)

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

| Tipologie | Trend storico | | | Program. Annuale 2022 | % Scostam. 2021/2022 | Programmazione pluriennale | |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | | | 2023 | 2024 |
| Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 920.000,00 | 1.055.561,40 | 1.235.000,00 | 954.353,40 | -22,72% | 1.750.000,00 | 150.000,00 |
| Tipologia 400: Altre forme di indebitamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 | 0,00 |
| Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti | 920.000,00 | 1.055.561,40 | 1.235.000,00 | 954.353,40 | -22,72% | 1.750.000,00 | 150.000,00 |

5.2.1.7 Entrate da anticipazione di cassa (7.00)

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

| Tipologie | Trend storico | | | Program. Annuale 2022 | % Scostam. 2021/2022 | Programmazione pluriennale | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | | | 2023 | 2024 |
| Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 1.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 3.000.000,00 | 50,00% | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 |
| Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 1.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 3.000.000,00 | 50,00% | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 |

L'ente non prevede di attivare anticipazioni di tesoreria nel corso dell'anno.

5.3 ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA

La parte entrata, in precedenza esaminata, evidenzia come l'ente locale, nel rispetto dei vincoli che disciplinano la materia, acquisisca risorse ordinarie e straordinarie da destinare al finanziamento della gestione corrente, degli investimenti e al rimborso dei prestiti.

In questo capitolo ci occuperemo di analizzare le spese in maniera analoga a quanto visto per le entrate, cercheremo di far comprendere come le varie entrate siano state destinate

dall'amministrazione al conseguimento degli obiettivi programmatici posti a base del presente documento.

5.3.1 La visione d'insieme

Le risultanze contabili aggregate per titoli di entrata e di spesa, sono sintetizzate nella tabella sottostante, che espone gli effetti dell'intera attività programmata in termini di valori.

| Totali Entrate e Spese a confronto | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Entrate destinate a finanziare i programmi dell'Amministrazione | | | |
| Avanzo d'amministrazione | 907.857,91 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 11.500.000,00 | 11.580.000,00 | 11.430.000,00 |
| Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti | 765.000,00 | 705.000,00 | 705.000,00 |
| Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie | 2.294.520,00 | 2.316.817,00 | 2.182.817,00 |
| Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale | 2.041.856,33 | 1.269.840,00 | 934.000,00 |
| Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie | 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 |
| Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti | 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 |
| Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 |
| Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 |
| TOTALE Entrate | 26.687.941,04 | 26.641.657,00 | 22.821.817,00 |

| | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Spese impegnate per finanziare i programmi dell'amministrazione | | | |
| Disavanzo d'amministrazione | 26.125,05 | 26.125,05 | 26.125,05 |
| Totale Titolo 1 - Spese correnti | 14.272.406,36 | 14.019.904,95 | 14.058.792,95 |
| Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale | 2.837.709,73 | 3.201.340,00 | 985.500,00 |
| Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 |
| Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti | 1.327.346,50 | 374.287,00 | 331.399,00 |
| Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 |
| Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 |
| TOTALE Spese | 26.687.941,04 | 26.641.657,00 | 22.821.817,00 |

Tale rappresentazione, seppur interessante in termini di visione d'insieme della gestione, non è in grado di evidenziare gli effetti dell'utilizzo delle risorse funzionali al conseguimento degli indirizzi che l'amministrazione ha posto. Per tale attività è necessario procedere all'analisi della spesa articolata per missioni, programmi ed obiettivi.

5.3.2 Programmi ed obiettivi operativi

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

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

Nella prima parte del documento sono state analizzate le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili.

Nella presente sezione, invece si approfondirà l'analisi delle missioni e dei programmi correlati, con particolare riferimento, alle finalità, agli obiettivi annuali e pluriennali e alle risorse umane finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.

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

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

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

Volendo analizzare le scelte di programmazione operate si avrà:

| Denominazione | Programmi Numero | Risorse assegnate 2022/2024 | Spese previste 2022/2024 |
|--|------------------|-----------------------------|--------------------------|
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 11 | 18.260.426,84 | 18.260.426,84 |
| MISSIONE 02 - Giustizia | 2 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza | 2 | 2.385.856,33 | 2.385.856,33 |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio | 6 | 4.228.310,00 | 4.228.310,00 |
| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 2 | 998.799,90 | 998.799,90 |
| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 2 | 181.500,00 | 181.500,00 |
| MISSIONE 07 - Turismo | 1 | 1.314.400,00 | 1.314.400,00 |
| MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 2 | 1.163.700,00 | 1.163.700,00 |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 8 | 11.257.464,35 | 11.257.464,35 |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 5 | 4.148.035,40 | 4.148.035,40 |
| MISSIONE 11 - Soccorso civile | 2 | 113.100,00 | 113.100,00 |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 9 | 4.869.812,46 | 4.869.812,46 |
| MISSIONE 13 - Tutela della salute | 1 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 4 | 109.500,00 | 109.500,00 |
| MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 3 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 2 | 39.600,00 | 39.600,00 |
| MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 1 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 1 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | 1 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 3 | 3.466.618,58 | 3.466.618,58 |
| MISSIONE 50 - Debito pubblico | 2 | 1.725.916,03 | 1.725.916,03 |
| MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | 1 | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 |
| MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 2 | 12.810.000,00 | 12.810.000,00 |

5.3.3 Analisi delle Missioni e dei Programmi

Alle Missioni sono assegnate specifiche risorse per il finanziamento delle relative spese, come analiticamente indicato nelle successive tabelle:

MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti | 4.180.473,00 | 4.272.630,22 | 4.316.630,22 | 12.769.733,44 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 584.500,00 | 1.357.840,00 | 694.000,00 | 2.636.340,00 |
| Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie | 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 | 2.854.353,40 |
| TOTALE Spese Missione | 5.719.326,40 | 7.380.470,22 | 5.160.630,22 | 18.260.426,84 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Totale Programma 01 - Organi istituzionali | 206.927,00 | 187.927,00 | 341.927,00 | 736.781,00 |
| Totale Programma 02 - Segreteria generale | 713.250,00 | 703.550,00 | 733.550,00 | 2.150.350,00 |
| Totale Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione | 1.293.979,40 | 2.078.726,00 | 492.726,00 | 3.865.431,40 |
| Totale Programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 1.625.100,00 | 1.624.760,00 | 1.534.760,00 | 4.784.620,00 |
| Totale Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 879.830,00 | 1.961.009,22 | 1.163.169,22 | 4.004.008,44 |
| Totale Programma 06 - Ufficio tecnico | 210.840,00 | 103.540,00 | 143.540,00 | 457.920,00 |
| Totale Programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 262.200,00 | 256.200,00 | 256.200,00 | 774.600,00 |
| Totale Programma 08 - Statistica e sistemi informativi | 220.200,00 | 181.758,00 | 201.758,00 | 603.716,00 |
| Totale Programma 09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma 10 - Risorse umane | 242.000,00 | 243.000,00 | 253.000,00 | 738.000,00 |
| Totale Programma 11 - Altri servizi generali | 65.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 145.000,00 |
| TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 5.719.326,40 | 7.380.470,22 | 5.160.630,22 | 18.260.426,84 |

| MISSIONE 02 - Giustizia | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
| TOTALE Entrate Missione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui non ricorrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| TOTALE Spese Missione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Totale Programma 01 - Uffici giudiziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma 02 - Casa circondariale e altri servizi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
| Titolo 1 - Spese correnti | 661.500,00 | 669.000,00 | 669.000,00 | 1.999.500,00 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 303.356,33 | 41.500,00 | 41.500,00 | 386.356,33 |
| TOTALE Spese Missione | 964.856,33 | 710.500,00 | 710.500,00 | 2.385.856,33 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
| Totale Programma 01 - Polizia locale e amministrativa | 964.856,33 | 710.500,00 | 710.500,00 | 2.385.856,33 |
| Totale Programma 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza | 964.856,33 | 710.500,00 | 710.500,00 | 2.385.856,33 |

MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
| Titolo 1 - Spese correnti | 1.078.770,00 | 1.073.770,00 | 1.073.770,00 | 3.226.310,00 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 450.000,00 | 552.000,00 | 0,00 | 1.002.000,00 |
| TOTALE Spese Missione | 1.528.770,00 | 1.625.770,00 | 1.073.770,00 | 4.228.310,00 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | | | | |
|--|------------|------------|-----------|--------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
| Totale Programma 01 - Istruzione prescolastica | 529.000,00 | 631.000,00 | 79.000,00 | 1.239.000,00 |
| Totale Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria | 96.000,00 | 96.000,00 | 96.000,00 | 288.000,00 |

| | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Totale Programma 04 - Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma 05 - Istruzione tecnica superiore | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma 06 - Servizi ausiliari all'istruzione | 875.770,00 | 870.770,00 | 870.770,00 | 2.617.310,00 |
| Totale Programma 07 - Diritto allo studio | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 | 84.000,00 |
| TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio | 1.528.770,00 | 1.625.770,00 | 1.073.770,00 | 4.228.310,00 |

MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti | 334.933,70 | 331.933,10 | 331.933,10 | 998.799,90 |
| TOTALE Spese Missione | 334.933,70 | 331.933,10 | 331.933,10 | 998.799,90 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totale Programma 01- Valorizzazione dei beni di interesse storico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 334.933,70 | 331.933,10 | 331.933,10 | 998.799,90 |
| TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 334.933,70 | 331.933,10 | 331.933,10 | 998.799,90 |

MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti | 50.500,00 | 65.500,00 | 65.500,00 | 181.500,00 |
| TOTALE Spese Missione | 50.500,00 | 65.500,00 | 65.500,00 | 181.500,00 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Totale Programma 01 - Sport e tempo libero | 50.500,00 | 65.500,00 | 65.500,00 | 181.500,00 |
| Totale Programma 02 - Giovani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 50.500,00 | 65.500,00 | 65.500,00 | 181.500,00 |

MISSIONE 07 - Turismo

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti | 532.000,00 | 391.200,00 | 391.200,00 | 1.314.400,00 |
| TOTALE Spese Missione | 532.000,00 | 391.200,00 | 391.200,00 | 1.314.400,00 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Totale Programma 01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo | 532.000,00 | 391.200,00 | 391.200,00 | 1.314.400,00 |
| TOTALE MISSIONE 07 - Turismo | 532.000,00 | 391.200,00 | 391.200,00 | 1.314.400,00 |

MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti | 395.500,00 | 384.100,00 | 384.100,00 | 1.163.700,00 |
| TOTALE Spese Missione | 395.500,00 | 384.100,00 | 384.100,00 | 1.163.700,00 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Totale Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio | 395.500,00 | 384.100,00 | 384.100,00 | 1.163.700,00 |
| Totale Programma 02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 395.500,00 | 384.100,00 | 384.100,00 | 1.163.700,00 |

MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti | 3.644.821,45 | 3.656.321,45 | 3.656.321,45 | 10.957.464,35 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 0,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 300.000,00 |
| TOTALE Spese Missione | 3.644.821,45 | 3.806.321,45 | 3.806.321,45 | 11.257.464,35 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Totale Programma 01 - Difesa del suolo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 287.504,00 | 234.004,00 | 234.004,00 | 755.512,00 |
| Totale Programma 03 - Rifiuti | 3.310.317,45 | 3.360.317,45 | 3.360.317,45 | 10.030.952,35 |
| Totale Programma 04 - Servizio idrico integrato | 47.000,00 | 212.000,00 | 212.000,00 | 471.000,00 |
| Totale Programma 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma 06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma 07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma 08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 3.644.821,45 | 3.806.321,45 | 3.806.321,45 | 11.257.464,35 |

MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti | 707.294,00 | 603.194,00 | 603.194,00 | 1.913.682,00 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 1.284.353,40 | 850.000,00 | 100.000,00 | 2.234.353,40 |
| TOTALE Spese Missione | 1.991.647,40 | 1.453.194,00 | 703.194,00 | 4.148.035,40 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Totale Programma 01 - Trasporto ferroviario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma 02 - Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma 03 - Trasporto per vie d'acqua | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma 04 - Altre modalità di trasporto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali | 1.991.647,40 | 1.453.194,00 | 703.194,00 | 4.148.035,40 |
| TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 1.991.647,40 | 1.453.194,00 | 703.194,00 | 4.148.035,40 |

MISSIONE 11 - Soccorso civile

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti | 37.700,00 | 37.700,00 | 37.700,00 | 113.100,00 |
| TOTALE Spese Missione | 37.700,00 | 37.700,00 | 37.700,00 | 113.100,00 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Totale Programma 01 - Sistema di protezione civile | 37.700,00 | 37.700,00 | 37.700,00 | 113.100,00 |
| Totale Programma 02 - Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile | 37.700,00 | 37.700,00 | 37.700,00 | 113.100,00 |

MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti | 1.513.770,82 | 1.445.270,82 | 1.445.270,82 | 4.404.312,46 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 215.500,00 | 250.000,00 | 0,00 | 465.500,00 |
| TOTALE Spese Missione | 1.729.270,82 | 1.695.270,82 | 1.445.270,82 | 4.869.812,46 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Totale Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 373.827,55 | 373.827,55 | 373.827,55 | 1.121.482,65 |
| Totale Programma 02 - Interventi per la disabilità | 76.008,59 | 76.008,59 | 76.008,59 | 228.025,77 |
| Totale Programma 03 - Interventi per gli anziani | 20.400,00 | 20.400,00 | 20.400,00 | 61.200,00 |
| Totale Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 336.846,92 | 336.846,92 | 336.846,92 | 1.010.540,76 |
| Totale Programma 05 - Interventi per le famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa | 114.500,00 | 64.500,00 | 64.500,00 | 243.500,00 |
| Totale Programma 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 422.000,00 | 422.000,00 | 422.000,00 | 1.266.000,00 |
| Totale Programma 08 - Cooperazione e associazionismo | 95.167,76 | 95.167,76 | 95.167,76 | 285.503,28 |
| Totale Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale | 290.520,00 | 306.520,00 | 56.520,00 | 653.560,00 |
| TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 1.729.270,82 | 1.695.270,82 | 1.445.270,82 | 4.869.812,46 |

| MISSIONE 13 - Tutela della salute | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
| TOTALE Entrate Missione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui non ricorrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| TOTALE Spese Missione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Totale Programma 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti | 36.500,00 | 36.500,00 | 36.500,00 | 109.500,00 |
| TOTALE Spese Missione | 36.500,00 | 36.500,00 | 36.500,00 | 109.500,00 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|--|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Totale Programma 01 - Industria PMI e Artigianato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 36.500,00 | 36.500,00 | 36.500,00 | 109.500,00 |
| Totale Programma 03 - Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma 04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 36.500,00 | 36.500,00 | 36.500,00 | 109.500,00 |

| MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
| TOTALE Entrate Missione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui non ricorrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
| TOTALE Spese Missione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
| Totale Programma 01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma 02 - Formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma 03 - Sostegno all'occupazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
| Titolo 1 - Spese correnti | 13.200,00 | 13.200,00 | 13.200,00 | 39.600,00 |
| TOTALE Spese Missione | 13.200,00 | 13.200,00 | 13.200,00 | 39.600,00 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
| Totale Programma 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 3.700,00 | 3.700,00 | 3.700,00 | 11.100,00 |
| Totale Programma 02 - Caccia e pesca | 9.500,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | 28.500,00 |
| TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 13.200,00 | 13.200,00 | 13.200,00 | 39.600,00 |

| MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
| TOTALE Entrate Missione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui non ricorrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| TOTALE Spese Missione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Totale Programma 01 - Fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
| TOTALE Entrate Missione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui non ricorrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| TOTALE Spese Missione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Totale Programma 01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
| TOTALE Entrate Missione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui non ricorrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| TOTALE Spese Missione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Totale Programma 01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti | 902.900,12 | 841.449,50 | 814.411,05 | 2.558.760,67 |
| Titolo 4 - Rimborso prestiti | 907.857,91 | 0,00 | 0,00 | 907.857,91 |
| TOTALE Spese Missione | 1.810.758,03 | 841.449,50 | 814.411,05 | 3.466.618,58 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Totale Programma 01 - Fondo di riserva | 47.207,31 | 55.995,72 | 60.001,15 | 163.204,18 |
| Totale Programma 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità | 664.409,90 | 664.409,90 | 664.409,90 | 1.993.229,70 |
| Totale Programma 03 - Altri fondi | 1.099.140,82 | 121.043,88 | 90.000,00 | 1.310.184,70 |
| TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 1.810.758,03 | 841.449,50 | 814.411,05 | 3.466.618,58 |

MISSIONE 50 - Debito pubblico

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti | 182.543,27 | 198.135,86 | 220.062,31 | 600.741,44 |
| Titolo 4 - Rimborso prestiti | 419.488,59 | 374.287,00 | 331.399,00 | 1.125.174,59 |
| TOTALE Spese Missione | 602.031,86 | 572.422,86 | 551.461,31 | 1.725.916,03 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|--|------|------|------|--------|
|--|------|------|------|--------|

| | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Totale Programma 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 182.543,27 | 198.135,86 | 220.062,31 | 600.741,44 |
| Totale Programma 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 419.488,59 | 374.287,00 | 331.399,00 | 1.125.174,59 |
| TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico | 602.031,86 | 572.422,86 | 551.461,31 | 1.725.916,03 |

MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 9.000.000,00 |
| TOTALE Spese Missione | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 9.000.000,00 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Totale Programma 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 9.000.000,00 |
| TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 9.000.000,00 |

MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi

| Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 12.810.000,00 |
| TOTALE Spese Missione | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 12.810.000,00 |

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Totale Programma 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | 4.180.000,00 | 4.180.000,00 | 4.180.000,00 | 12.540.000,00 |
| Totale Programma 02 - Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 90.000,00 | 90.000,00 | 90.000,00 | 270.000,00 |
| TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 12.810.000,00 |

6 LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

La seconda parte della Sezione Operativa del DUP è dedicata alle programmazioni settoriali e, in particolare, a quelle che hanno maggior riflesso sugli equilibri strutturali del bilancio 2022/2024; al riguardo, il punto 8.2, parte 2, del Principio contabile applicato n.1 individua i seguenti documenti:

- il programma triennale del fabbisogno del personale;
- il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni patrimoniali;
- la programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi;
- il programma triennale dei Lavori pubblici.

Nel DUP sono inoltre inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore ne prevede la redazione ed approvazione. Si fa riferimento ad esempio alla possibilità di redigere il piano triennale di contenimento della spesa di cui all'art. 2, commi 594 e 599, della legge n. 244/2007 .

6.1 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione.

Il Decreto Crescita n. 34/2019 ha innovato in materia di assunzione degli enti territoriali prevedendo, all'art. 33, comma 2, nello specifico, che i comuni *“possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione”*.

Per l'attuazione della disposizione, il Decreto Crescita ha previsto un apposito decreto del Ministro della pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e il Ministro dell'interno, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali, da emanarsi entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore della disciplina dettata dal citato comma. Il predetto DPCM pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 27 aprile 2020, individua le fasce demografiche, i relativi valori soglia prossimi al valore medio per fascia demografica e 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. I comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti che si collocano al di sotto del valore soglia di cui al primo periodo, che fanno parte delle “unioni dei comuni” ai sensi dell'articolo 32 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, al solo fine di consentire l'assunzione di almeno una unità possono incrementare la spesa di personale a tempo indeterminato oltre la predetta soglia di un valore non superiore a quello stabilito con decreto di cui al secondo periodo, collocando tali unità in comando presso le corrispondenti unioni con oneri a carico delle medesime, in deroga alle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa di personale. I predetti parametri possono essere aggiornati con le modalità di cui al secondo periodo ogni cinque anni. I comuni in cui il rapporto fra la spesa di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle predette entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati risulta superiore al valore soglia superiore adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100 per cento.

Nell'ente, le attività di verifica della capacità assunzionale sulla base del DPCM del 17 marzo 2020, meglio dettagliate nella nota integrativa, hanno portato a determinare il seguente fabbisogno del personale per il triennio in esame:

La spesa relativa al macro-aggregato "redditi da lavoro dipendente" prevista per gli esercizi 2022/2024, tiene conto delle assunzioni previste nella programmazione del fabbisogno e risulta coerente:

- con l'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto al valore medio del triennio 2011/2013, considerando l'aggregato rilevante comprensivo dell'IRAP ed al netto delle componenti escluse.
- dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa che fanno riferimento alla corrispondente spesa dell'anno 2009 di euro 167.203,72=.

L'andamento dell'aggregato rilevante nel bilancio di previsione 2022 raffrontato con il vincolo da rispettare è il seguente:

| | Media 2011-2013 (impegni) | Bilancio 2022-2024 (previsioni) |
|----------------------------------|--------------------------------------|--|
| Spese intervento 01 | 3.129.451,63 | 3.057.654,00 |
| Spese intervento 03 | 57.416,62 | 10.000,00 |
| IRAP | 211.507,77 | 185.400,00 |
| Altre spese | | |
| Totale spese di personale | 3.398.376,02 | 3.253.054,00 |
| componenti escluse | 617.684,07 | 616.250,00 |

Il Decreto Crescita (D.L. n. 34/2019) con l'articolo 33, ha introdotto una modifica significativa del sistema di calcolo della capacità assunzionale per i Comuni, prevedendo il superamento del turn-over e l'introduzione di un sistema basato sulla sostenibilità finanziaria della spesa di personale.

Il Decreto attuativo di tale nuova formulazione (DM 17 marzo 2020) ha fissato la decorrenza del nuovo sistema per il calcolo della capacità assunzionale dei Comuni al 20 aprile 2020. Quindi, a decorrere dal 20 aprile 2020, i Comuni possono effettuare assunzioni di personale a tempo indeterminato, nel limite di una spesa complessiva non superiore ad un valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità assestato in bilancio di previsione, nonché nel rispetto di una percentuale massima di incremento annuale della spesa di personale.

Il nuovo regime assunzionale articola il comparto dei Comuni sulla base dei parametri di sostenibilità finanziaria in tre distinte fattispecie:

1. Comuni con una incidenza della spesa di personale sulle entrate correnti bassa, che possono utilizzare le percentuali di crescita annuale della spesa di personale per maggiori assunzioni a tempo indeterminato;
2. Comuni con una incidenza della spesa di personale sulle entrate correnti intermedia, che devono fare attenzione a non peggiorare il valore di tale incidenza;
3. Comuni con una incidenza della spesa di personale sulle entrate correnti elevata, che devono attuare politiche di contenimento della spesa di personale in relazione alle entrate correnti.

L'Ente, con riferimento a quanto previsto dal DI 34/2019, si colloca nella fascia

1. Comuni con una incidenza della spesa di personale sulle entrate correnti bassa, che possono utilizzare le percentuali di crescita annuale della spesa di personale per maggiori assunzioni a tempo indeterminato. Come si evince dalla seguente verifica della soglia di spesa che per il Comune di Castagneto Carducci è del 21,09% a fronte di quella limite che è 26,90%:

| ANNO | 2018 | 2019 | 2020 | media triennio entrate correnti 2018-2020 |
|-----------------------|---------------|---------------|------------------------|---|
| Intervento 1 | 2.972.079,55 | 2.951.246,23 | 2.786.113,88 | |
| Altre spese personale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Entrate correnti | 13.385.694,71 | 13.642.273,09 | 14.400.533,34 | 13.809.500,38 |
| | | | a detrarre fcde 2020 | 600.000,00 |
| | | | Entrate correnti nette | 13.209.500,38 |
| | | | Percentuale | 21,09 |

INCREMENTO TEORICO DISPONIBILE.

Lo spazio finanziario teorico disponibile per nuove assunzioni, cioè fino al raggiungimento della soglia massima del DM Tabella 1, sulla base del rapporto registrato tra spesa di personale /entrate correnti, è pari a € 161.824,63

6.2 IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI PATRIMONIALI

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, e così sostituito dall'art. 33 bis del D.L. 6/7/2011 n. 98, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali, con delibera dell'organo di Governo, individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

I riflessi finanziari dell'adozione del Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni per il triennio 2022/2024, che nel presente documento trovano fondamento e riscontro, sono sintetizzabili nella seguente tabella, in cui trovano evidenza, per ciascuna tipologia di bene oggetto di alienazione o valorizzazione, le ricadute in termini di entrate in conto capitale.

| Tipologia | Azione | Stimato 2022 | Stimato 2023 | Stimato 2024 |
|---|--------|--------------|--------------|--------------|
| Edificio Via Umberto I a Castagneto | | 600.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Locale in Via Marchi a Castagneto | | 238.035,00 | 0,00 | 0,00 |
| Area PEEP in via Marchi a Castagneto | | 143.421,52 | 0,00 | 0,00 |
| Area PEEP in Via del poggio a Bolgheri | | 78.571,00 | 0,00 | 0,00 |
| Terrazza in Via dei molini a Castagneto | | 3.230,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unità abitative a Marina | | 159.000,00 | 0,00 | 0,00 |

6.3 LA PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI**6.3.1 GLI ACQUISTI SUPERIORI A 40.000 EURO**

Il Codice dei Contratti pubblici introduce l'obbligo della programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi in aggiunta alla programmazione triennale dei lavori pubblici.

L'art. 21, comma 6, del D. Lgs. n. 50/2016 prevede due strumenti di programmazione che le amministrazioni pubbliche devono adottare:

- delinea il contenuto del programma biennale di forniture e servizi che vede l'inserimento degli acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro;
- stabilisce l'obbligo per le pubbliche amministrazioni di comunicare, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi di importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale, al Tavolo Tecnico dei soggetti aggregatori.

Nel rispetto del principio della coerenza, postulato generale del bilancio n. 10, allegato n. 1 del D. Lgs. n. 118/2011, per il quale, in sede preventiva, gli strumenti di programmazione pluriennale e annuale devono essere conseguenti alla pianificazione dell'ente e, in sede di gestione, le decisioni e gli atti non devono essere né in contrasto con gli indirizzi e gli obiettivi indicati negli strumenti di programmazione pluriennale e annuale e né pregiudicare gli equilibri finanziari ed economici, il programma biennale degli acquisti di beni e servizi è un atto programmatico e come tale va inserito nel Documento Unico di Programmazione.

E' noto, infatti, che per espressa previsione normativa nel DUP devono essere inseriti, oltre al programma triennale dei lavori pubblici, al fabbisogno del personale e ai piani di valorizzazione del patrimonio, tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore prevedrà la redazione ed approvazione.

Sulla base, pertanto, della ricognizione effettuata e delle necessità emerse la Giunta Comunale ha approvato con atto n.4 del 11 gennaio 2022 il seguente programma degli acquisti di beni e servizi superiori a 40.000 euro ed inferiori a 1 milione di euro, di cui si approvvigionerà l'ente nel biennio 2022/2023:

ANNO 2022

AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI RISTORAZIONE SCOLASTICA A.S.2020/2021 2021/2022 2022/2023

€ 313.081,59(annui)

AFFIDAMENTO SERVIZIO SORVEGLIANZA E SALVAMENTO SPIAGGE LIBERE E DEL BAU BEACH € 110.350,00

AFFIDAMENTO DI SERVIZIO DI NIDO D'INFANZIA COMUNALE € 270.000,00 (annui)

CONCESSIONE DEL SERVIZIO DI GESTIONE PUBBLICA ILLUMINAZIONE € 138.635,00 (Anno 2022) €

270.269,00 (anno 2023)

AFFIDAMENTO SERVIZI SUPPORTO SOCIALE € 46.442,76 (annui)

AFFIDAMENTO DEL TRASPORTO SCOLASTICO € 170.056,00

AFFIDAMENTO SERVIZIO ASSISTENZA ALUNNI DISABILI € 96.314,00

AFFIDAMENTO BIENNALE DEL SERVIZIO INFORMAZIONE E ACCOGLIENZA TURISTICA DEL COMUNE DI

CASTAGNETO CARDUCCI € 61.000,00 (annui)

AFFIDAMENTO TRIENNALE PULIZIA UFFICI E IMMOBILI COMUNALI € 45.000,00 (annui)

ANNO 2023

GESTIONE TRIENNALE SCUOLA COMUNALE DI MUSICA DFDMA € 33,100,00

AFFIDAMENTO SERVIZI ASSICURATIVI € 50.000,00 (annui)

6.3.2 GLI ACQUISTI SUPERIORI A 1.000.000 EURO

L'art. 21, comma 6, del D. Lgs. n. 50/2016 prevede che "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."

L'Ente non prevede di procedere ad acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato superiore ad 1 milione di euro.

6.3.3 LA PROGRAMMAZIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI INFORMATICI EFFETTUATA DA AGID

Il già citato art. 21, sesto comma, del D. Lgs. n. 50/2016, in merito all'acquisto di beni e servizi informatici richiama l'obbligo dettato dall'art. 1, comma 513 della Legge di stabilità 2016, Legge n. 208/2015, che per l'acquisizione di beni e servizi informatici e di connettività, prevede che le amministrazioni aggiudicatrici

tengano conto del Piano triennale per l'informatica predisposto da AGID e approvato dal Presidente del Consiglio dei ministri o dal Ministro delegato.

Il Piano triennale per l'informatica 2020-2022 prevede:

In merito alle infrastrutture:

- l'adozione del paradigma cloud prima di qualsiasi altra tecnologia secondo il Modello cloud della PA che contempla cloud di tipo pubblico, privato e ibrido. La valutazione sulla scelta della tipologia di modello cloud (pubblico, privato o ibrido) è guidata principalmente dalla finalità del servizio all'utente e dalla natura di dati trattati. Le PA devono altresì valutare e prevenire il rischio di lock-in verso il fornitore cloud;
- l'acquisizione esclusiva di servizi cloud (IaaS/PaaS/SaaS) qualificati da AGID e pubblicati sul Cloud Marketplace;
- l'adeguamento della propria capacità di connessione per garantire il completo dispiegamento dei servizi e delle piattaforme;
- la messa a disposizione della propria rete Wi-Fi per la fruizione gratuita da parte dei cittadini negli uffici e luoghi pubblici (entro agosto 2020)

A tal fine le amministrazioni pubbliche e le società inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, provvedono ai propri approvvigionamenti esclusivamente tramite gli strumenti di acquisto e di negoziazione di Consip Spa o dei soggetti aggregatori, ivi comprese le centrali di committenza regionali, per i beni e i servizi disponibili presso gli stessi soggetti.

Le medesime amministrazioni pubbliche e società possono procedere ad approvvigionamenti in via autonoma esclusivamente a seguito di apposita autorizzazione motivata dell'organo di vertice amministrativo, qualora il bene o il servizio non sia disponibile o idoneo al soddisfacimento dello specifico fabbisogno dell'amministrazione ovvero in casi di necessità ed urgenza comunque funzionali ad assicurare la continuità della gestione amministrativa. Gli approvvigionamenti così effettuati sono comunicati all'Autorità nazionale anticorruzione e all'Agid.

Le procedure di razionalizzazione appena descritte e previste dai commi 512 e 514 della legge di bilancio per il 2016, la n. 208/2015, hanno 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 per l'informatica nella pubblica amministrazione, compresa quella relativa alle acquisizioni di particolare rilevanza strategica. I conseguenti risparmi sono utilizzati dalle medesime amministrazioni prioritariamente per investimenti in materia di innovazione tecnologica.

6.4 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

Con la Deliberazione GC n.180 del 12 novembre 2021 è stato approvato lo schema del piano triennale delle opere pubbliche.

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione dei lavori pubblici, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; i lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento e che abbiamo visto nel paragrafo 2.4.2.3.1

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

In tale sede, è necessario dare evidenza delle fonti di finanziamento destinate alla realizzazione dei lavori previsti per il triennio 2022/2024. A tal fine è stata predisposta la tabella che segue.

| Fonti di finanziamento del Programma Triennale dei LLPP | 2022 | 2023 | 2024 | Totale |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Destinazione vincolata | 115.500,00 | 682.160,00 | 0,00 | 797.660,00 |
| ContraZIONE di mutuo | 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 | 2.854.353,40 |
| Apporti di capitali privati | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| Trasferimento di immobili | 317.500,00 | 0,00 | 0,00 | 317.500,00 |
| StanziamENti di bilancio | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| Altre entrate | 724.356,33 | 469.840,00 | 234.000,00 | 1.428.196,33 |
| TOTALE Entrate Specifiche | 2.211.709,73 | 3.002.000,00 | 384.000,00 | 5.597.709,73 |

Indice

| | | |
|-----------|--|----|
| | | 2 |
| | LA SEZIONE STRATEGICA (SeS) | 4 |
| 1 | ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE | 4 |
| 1.1 | IL DOCUMENTO DI ECONOMIA E FINANZA 2021 | 4 |
| 1.2 | PARAMETRI UTILIZZATI PER PROGRAMMARE I FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE | 9 |
| 2 | ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE | 11 |
| 2.1 | ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI | 11 |
| 2.2 | I SERVIZI EROGATI | 11 |
| 2.3 | LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE | 12 |
| 2.3.1 | Società ed enti controllati/partecipati | 12 |
| 2.4 | RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA | 12 |
| 2.4.1 | Le Entrate | 13 |
| 2.4.1.1 | Le entrate tributarie | 13 |
| 2.4.1.2 | Le entrate da servizi | 15 |
| 2.4.1.3 | Il finanziamento di investimenti con indebitamento | 15 |
| 2.4.1.4 | Contributi agli investimenti e le altre entrate in conto capitale | 16 |
| 2.4.2 | La Spesa | 17 |
| 2.4.2.1 | La spesa per missioni | 17 |
| 2.4.2.2 | La spesa corrente | 18 |
| 2.4.2.3 | La spesa in c/capitale | 19 |
| 2.4.2.3.1 | Le nuove opere da realizzare | 20 |
| 2.4.3 | Il reperimento e l'impiego di disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale | 22 |
| 2.4.4 | Sostenibilità e andamento tendenziale dell'indebitamento | 22 |
| 2.4.5 | Gli equilibri di bilancio | 23 |
| 2.4.5.1 | Gli equilibri di bilancio di cassa | 24 |
| 2.5 | RISORSE UMANE DELL'ENTE | 24 |
| 2.6 | COERENZA CON GLI OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA | 25 |
| 3 | GLI OBIETTIVI STRATEGICI | 26 |
| 4 | LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO | 30 |
| | LA SEZIONE OPERATIVA (SeO) | 40 |
| 5 | LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA | 40 |
| 5.1 | CONSIDERAZIONI GENERALI | 40 |
| 5.1.1 | Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente | 40 |
| 5.2 | ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI | 41 |
| 5.2.1 | Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate | 41 |
| 5.2.1.1 | Entrate tributarie (1.00) | 42 |
| 5.2.1.2 | Entrate da trasferimenti correnti (2.00) | 42 |
| 5.2.1.3 | Entrate extratributarie (3.00) | 43 |
| 5.2.1.4 | Entrate in c/capitale (4.00) | 43 |
| 5.2.1.5 | Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00) | 43 |
| 5.2.1.6 | Entrate da accensione di prestiti (6.00) | 44 |
| 5.2.1.7 | Entrate da anticipazione di cassa (7.00) | 44 |
| 5.3 | ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA | 44 |
| 5.3.1 | La visione d'insieme | 45 |
| 5.3.2 | Programmi ed obiettivi operativi | 45 |
| 5.3.3 | Analisi delle Missioni e dei Programmi | 46 |
| 6 | LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI | 60 |
| 6.1 | IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE | 60 |
| 6.2 | IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI PATRIMONIALI | 62 |
| 6.3 | LA PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI | 62 |
| 6.3.1 | GLI ACQUISTI SUPERIORI A 40.000 EURO | 62 |
| 6.3.2 | GLI ACQUISTI SUPERIORI A 1.000.000 EURO | 63 |
| 6.3.3 | LA PROGRAMMAZIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI INFORMATICI EFFETTUATA DA AGID | 63 |
| 6.4 | IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI | 64 |



Comune di Castagneto Carducci
Provincia di Livorno



Proposta N. 2022 / 11
AREA 1 - GESTIONE RISORSE FINANZIARIE -PERSONALE -SISTEMA INFORMATIVO
-INNOVAZIONE

OGGETTO: DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2022 - 2024. APPROVAZIONE

PARERE TECNICO

Per i fini previsti dall'art. 49 del D. Lgs 18.08.2000 n° 267, si esprime sulla proposta in oggetto parere *FAVOREVOLE* in merito alla regolarità tecnica.

Lì, 21/01/2022

IL RESPONSABILE
DE GIORGI ORONZO
(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)



Comune di Castagneto Carducci
Provincia di Livorno



Proposta N. 2022 / 11
AREA 1 - GESTIONE RISORSE FINANZIARIE -PERSONALE -SISTEMA INFORMATIVO
-INNOVAZIONE

OGGETTO: DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2022 - 2024. APPROVAZIONE

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Ai sensi dell'art. 49, del D.Lgs. 267 del 18/08/2000, si esprime sulla proposta in oggetto parere *FAVOREVOLE* in ordine alla regolarità contabile.

Lì, 21/01/2022

IL RESPONSABILE
DE GIORGI ORONZO
(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)



Comune di Castagneto Carducci
Provincia di Livorno



CERTIFICATO DI ESECUTIVITÀ

Deliberazione del Consiglio Comunale N. 6 del 28/01/2022

Oggetto: DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2022 - 2024. APPROVAZIONE.

Il sottoscritto Segretario Generale, sulla base degli atti d'ufficio,

ATTESTA

che la presente deliberazione:

È divenuta esecutiva il 13/02/2022 , decorsi 10 giorni dalla data di inizio della pubblicazione all'Albo Pretorio ai sensi dell'art. 134 del D.Lgs. 267/2000

Li, \$
{documentRoot.certificato.DAT
A_FIRMA}

IL SEGRETARIO GENERALE
\${documentRoot.certificato.FIRMATARIO}
(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



Comune di Castagneto Carducci
Provincia di Livorno



CERTIFICATO DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE

Deliberazione di Consiglio Comunale N. 6 del 28/01/2022

Oggetto: DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2022 - 2024. APPROVAZIONE.

Si dichiara l'avvenuta regolare pubblicazione della presente deliberazione all'Albo Pretorio on-line di questo Comune a partire dal 02/02/2022 per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art 124 del D.lgs 18.08.2000, n. 267 e la contestuale comunicazione ai capigruppo consiliari ai sensi dell'art. 125 del D.lgs 18.08.2000, n. 267.

Li, 18/02/2022

L'INCARICATO DELLA PUBBLICAZIONE
ROSSI STEFANO

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs. n. 82/2005 e s.m.i.)



Deliberazione del Consiglio Comunale

Deliberazione n. 7 del 28/01/2022

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE 2022 - 2024. APPROVAZIONE

L'anno duemilaventidue il giorno ventotto del mese di gennaio alle ore 09:13 in Castagneto Carducci, nell'aula consiliare, in seguito ad avviso datato prot. **917**, consegnato nei tempi e nei modi prescritti dalla Legge e relativo Regolamento, si è riunito il Consiglio Comunale, in modalità a distanza, ai sensi dell'art. 73 del D.L. n. 18 del 7/03/2020 e del Decreto del Sindaco n. 135 del 20/04/2020, ed in seduta pubblica di prima convocazione.

Alla discussione del presente argomento, risultano:

| | | |
|---------------------|--------------|-----------------------------|
| SCARPELLINI SANDRA | SINDACO | Presente in videoconferenza |
| DI PASQUALE VALERIO | VICE SINDACO | Presente in videoconferenza |
| CALLAIOLI JESSICA | CONSIGLIERE | Presente in videoconferenza |
| PACELLA HILARY | CONSIGLIERE | Assente |
| QUERCI GIANCARLO | CONSIGLIERE | Presente in videoconferenza |
| IACOPONI MICHELE | CONSIGLIERE | Assente |
| SIMONETTI ANGELA | CONSIGLIERE | Presente in videoconferenza |
| SARRI MARCO | CONSIGLIERE | Presente in videoconferenza |
| DIGAETANO SIMONE | CONSIGLIERE | Presente in videoconferenza |
| MENICAGLI SILVIA | CONSIGLIERE | Presente in videoconferenza |
| VITI EMILIANO | CONSIGLIERE | Presente in videoconferenza |
| GRAGNOLI BENITO | CONSIGLIERE | Presente in videoconferenza |
| SCATENI ARRIGO | CONSIGLIERE | Assente |

Presenti N. 10

Assenti N. 3

Assume la Presidenza **SCARPELLINI SANDRA**.

Partecipa il Segretario Generale **DI PIETRO DANIELA** in videoconferenza.

Risultano **presenti** gli Assessori extraconsiliari Pullini Cristiano, Bellucci Valeria, Mottola Catia in videoconferenza

Risultano **assenti** gli Assessori extraconsiliari

Il Presidente, riconosciuto legale il numero dei presenti ai sensi di legge, dichiara aperta la discussione sull'oggetto posto all'ordine del giorno.

La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile.



Comune di Castagneto Carducci
Provincia di Livorno





OGGETTO:
BILANCIO DI PREVISIONE 2022 - 2024. APPROVAZIONE

IL CONSIGLIO COMUNALE

PREMESSO che l'art. 162 del Testo Unico degli Enti Locali dispone che il Comune deliberi annualmente il bilancio di previsione finanziario triennale, comprendente le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi, osservando i principi contabili generali e applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni;

VISTO il Decreto Legislativo n. 118 del 23 giugno 2011 che contiene Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42, ed i principi contabili ad esso allegati;

RICHIAMATO il paragrafo 4.2 del "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio", che individua, quali strumenti di programmazione:

- a) Il Documento Unico di Programmazione (DUP)
- b) Lo schema di bilancio di previsione finanziario;

RICHIAMATO altresì il Principio contabile allegato 4/2 concernente la contabilità finanziaria; VISTO l'art. 11, comma 3 del D.Lgs. 118/2011, a norma del quale allo schema di bilancio di previsione sono allegati:

- il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione,
- il prospetto concernente la composizione per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione
- il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
- il prospetto delle spese previste per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali, per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
- il prospetto delle spese previste per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
- La nota integrativa redatta ai sensi di quanto previsto dall'art. 11 comma 3 e 5 del D.Lgs 118/2011 e successive modificazioni con D.Lgs 126/2014 e punto 9.11 del Principio contabile applicato concernente la programmazione;
- La relazione del Revisore Unico dei conti;

VISTO che l'art. 172 del TUEL prevede inoltre che al Bilancio di previsione vengano allegati anche:

- L'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione, del bilancio consolidato deliberati e relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione, dei rendiconti e dei bilanci consolidati delle unioni di comuni e dei soggetti considerati nel gruppo "Amministrazione pubblica" di cui al principio applicato del bilancio consolidato allegato al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce. Tali documenti contabili sono allegati al bilancio di previsione qualora non integralmente pubblicati nei siti internet indicati nell'elenco;
- La deliberazione, da adottarsi annualmente prima dell'approvazione del bilancio, con la quale i comuni verificano la quantità e qualità di aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie, ai sensi delle leggi 18 aprile 1962, n. 167, 22 ottobre 1971, n. 865 e 5 agosto



1978, n. 457, che potranno essere ceduti in proprietà od in diritto di superficie; con la stessa deliberazione i comuni stabiliscono il prezzo di cessione per ciascun tipo di area o di fabbricato;

- Le deliberazioni con le quali sono determinati, per l'esercizio successivo, le tariffe, le aliquote d'imposta e le eventuali maggiori detrazioni, le variazioni dei limiti di reddito per i tributi locali e per i servizi locali, nonché, per i servizi a domanda individuale, i tassi di copertura in percentuale del costo di gestione dei servizi stessi;
- La tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale prevista dalle disposizioni vigenti in materia;

VISTO il Decreto del Ministero dell'Interno del 22 dicembre 2015 che stabilisce che gli enti locali ed i loro organismi ed enti strumentali adottano il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" secondo gli schemi di cui all'allegato 1 del medesimo decreto;

PRESO ATTO dei predetti indicatori relativi agli anni 2022 – 2024 allegati al Bilancio di previsione 2022 – 2024;

DATO ATTO che le previsioni di entrata e di spesa sono state allocate in bilancio in base alle richieste dei Responsabili di Area e sulla base delle indicazioni fornite dall'Amministrazione, tenuto conto delle esigenze dei servizi e degli obiettivi di gestione da perseguire per l'anno 2022;

DATO ATTO che all'O.d.G. di questo Consesso con proposta n.11/2022 è prevista l'approvazione definitiva del D.U.P. 2022/2024;

DATO ATTO CHE il programma annuale e triennale delle opere pubbliche 2022 – 2024 è stato adottato dalla Giunta Comunale con atto deliberativo n.180 del 12 novembre 2021 e pubblicato all'albo pretorio online così come prescrive la normativa in materia di opere pubbliche;

DATO ATTO che all'O.d.G. di questo Consesso è prevista l'approvazione definitiva del Programma delle OO.PP. 2022/2024;

RICHIAMATO l'art. 1, comma 169, L. n. 296/06 (Legge finanziaria 2007) ai sensi del quale "Gli enti locali deliberano le tariffe e le aliquote relative ai tributi di loro competenza entro la data fissata da norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione. Dette deliberazioni, anche se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio purché entro il termine innanzi indicato, hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno di riferimento. In caso di mancata approvazione entro il suddetto termine, le tariffe e le aliquote si intendono prorogate di anno in anno.";

DATO ATTO che le tariffe per il 2022 non sono state modificate e quindi si confermano quelle dell'anno precedente;

DATO ATTO che con Deliberazione n.210 del 22 dicembre 2021, la Giunta Comunale ha adottato lo schema di bilancio di previsione 2022/2024 e i relativi allegati;

DATO ATTO che la Giunta Comunale:

- con Deliberazione n.5 del 11 gennaio 2022 ha approvato la "Destinazione delle somme riscosse per violazione delle norme sulla circolazione stradale e relativa specificazione ed imputazione nel bilancio di previsione 2022 in applicazione dell'art. 208 del D.Lgs. n. 285 del 30/04/1992 (C.d.S.) e relativo regolamento di attuazione approvato con D.P.R. 495/92";
- con Deliberazione n.211 del 22 dicembre 2021 ha determinato la percentuale (65,83) di copertura dei servizi a domanda individuale per l'anno 2022;

DATO ATTO che la Giunta Comunale con atto n.4 del 11 gennaio 2022 ha approvato lo schema del Programma biennale degli acquisti di servizi e forniture 2022 - 2023 ai sensi dell'art.21 del D.Lgs.



50/2016 e che con proposta n.51/2022 è prevista l'approvazione definitiva dello stesso programma;

CONSIDERATO CHE l'Ente non risulta strutturalmente deficitario, ai sensi dell'art. 242, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000 e pertanto non è tenuto a rispettare il limite minimo di copertura del costo complessivo dei servizi a domanda individuale fissato al 36% dall'art. 243, comma 2, lettera a) del D. Lgs. 267/2000;

VISTA la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale per l'anno 2020 (ultimo rendiconto approvato) prevista dalle disposizioni vigenti in materia;

DATO ATTO che all'O.d.G. di questo Consesso è prevista la proposta n.21/2022 di deliberazione di "Determinazione prezzi delle aree da cedere in proprietà o in diritto di superficie da destinare a residenza o ad attività produttiva ai sensi delle leggi n. 167/1962, n. 865/1971, n. 457/1978, per l'anno 2021";

DATO ATTO che all'odierno O.d.G. di questo Consesso è prevista la seguente proposta di Deliberazione n.12/2022: "Programma dell'anno 2022 per l'affidamento di incarichi di studio, ricerca o consulenza a soggetti estranei all'Amministrazione. Approvazione";

PRESO ATTO che, in base all'art. 1, commi 756 e 757 della Legge n. 160/2019, a decorrere dall'anno 2021, i comuni possono diversificare le aliquote IMU esclusivamente con riferimento alle fattispecie individuate con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze e che in ogni caso la delibera di approvazione delle aliquote deve essere redatta accedendo all'applicazione disponibile nel Portale del Federalismo Fiscale che consente di elaborare il prospetto delle aliquote che costituisce parte integrante della delibera stessa, senza il quale quest'ultima non è idonea a produrre effetti;

CONSIDERATO che sia il decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze che il prospetto di elaborazione delle aliquote sopra menzionati, non sono ancora stati emanati, condizione di efficacia della relativa delibera di approvazione;

RITENUTO pertanto opportuno, nelle more che venga emanato il decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze e che vengano rese note le modalità di diversificazione delle aliquote, di confermare tacitamente le aliquote IMU dell'anno 2021;

DATO ATTO che viene confermata in questa sede l'aliquota di compartecipazione dell'addizionale IRPEF nella misura dello 0,5 per cento;

DATO ATTO che all'O.d.G. di questo Consesso è prevista l'approvazione del piano di alienazione e valorizzazione immobiliare ai sensi dell'art. 58 del D.L. 112/2008 le cui linee di indirizzo sono state approvate con Deliberazione della Giunta Comunale con atto n.3 del 11 gennaio 2022 (Proposta di deliberazione n.51/2022);

VISTO l'elenco dei mutui in ammortamento nel triennio 2022-2024, e verificata la capacità di indebitamento dell'Ente entro i limiti stabiliti dall'art. 204 del D.Lgs. 267/2000;

CONSIDERATO CHE nel bilancio sono stabiliti gli stanziamenti destinati alla corresponsione delle indennità agli Amministratori e dei gettoni di presenza ai Consiglieri comunali;

DATO ATTO che il termine di approvazione del bilancio di previsione 2022/2024 da parte degli enti locali, è stato differito al 31 marzo 2022 con Decreto del Ministro dell'Interno del 24 dicembre 2021;

VISTI i verbali della Commissione consiliare competente del 13 e del 20 gennaio 2022 in videoconferenza;



VISTO il parere favorevole espresso dal Revisore Unico dei Conti con verbale n.2 del 21 gennaio 2022 allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;

RITENUTO che sussistano tutte le condizioni per procedere all'approvazione del bilancio di previsione 2022/2024 allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

VISTO il D. Lgs. 267 del 18 agosto 2000;

VISTO il D. Lgs. n. 118/2011;

VISTI i pareri favorevoli sulla proposta di deliberazione espressi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

RICHIAMATO il vigente regolamento di contabilità;

Con n. 7 voti favorevoli e n. 3 voti contrari (Menicagli, Viti e Gragnoli), espressi in forma palese dai n. 10 consiglieri presenti e votanti;

DELIBERA

Per tutte le motivazioni indicate precedentemente e che qui si intendono riportate in forma integrale

- 1) di approvare il bilancio di previsione per l'esercizio 2022/2024 e relativi allegati;
- 2) Di approvare conseguentemente tutti i documenti allegati al bilancio di previsione di cui all'art. 11, comma 3, del D.Lgs. 118/2011 e successive modifiche e integrazioni, così come elencati nelle premesse del presente atto;
- 3) Di adottare il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" 2022 – 2024 così come stabilito dal Decreto del Ministero dell'Interno del 22 dicembre 2015 e di pubblicarlo sul sito internet istituzionale del comune nella sezione "Trasparenza, valutazione e merito";
- 4) Di adottare ai sensi dell'art.21 del D.Lgs. 50/2016 il Programma biennale degli acquisti di servizi e forniture 2022/2023 già approvato dalla Giunta Comunale con atto n.4/2021;
- 5) Di dare atto che sono confermate e previste tutte le imposte, tasse e tariffe nelle misure dettate dalle delibere citate in premessa e quelle vigenti;
- 6) Di confermare per l'anno 2022 l'applicazione dell'addizionale comunale IRPEF nella misura dello 0,5%;
- 7) Di prendere atto della nota integrativa al bilancio, redatta ai sensi dell'art. 11, commi 3 e 5 del D.Lgs. 118/2011 e successive modificazioni con D.Lgs. 126/2014 e punto 9.11 del Principio contabile applicato concernente la programmazione;
- 8) Di allegare, ai sensi dell'art. 172 , comma 1, lettera e) del TUEL la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficiarietà strutturale e allegata al rendiconto 2020 (Ultimo rendiconto approvato);
- 9) Di disporre che la presente deliberazione ed i relativi allegati siano pubblicati sul sito internet istituzionale dell'Ente, ai sensi dell'art. 174, comma 4 del TUEL n. 267/2000;
- 10) di dare atto che, ai sensi e per gli effetti dell'art 1, comma 169, della Legge 296/2006, risultano confermate per l'anno 2022 le aliquote, detrazioni d'imposta e le tariffe non esplicitamente modificate.

Successivamente con n. 7 voti favorevoli e n. 3 voti contrari (Menicagli, Viti e Gragnoli), espressi in forma palese dai n. 10 consiglieri presenti e votanti;

DELIBERA

- di rendere immediatamente eseguibile la presente deliberazione, ai sensi dell'art. 134, 4° comma del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.



Comune di Castagneto Carducci
Provincia di Livorno





Deliberazione n. 7 del 28/01/2022

Letto, approvato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.

IL SINDACO
SCARPELLINI SANDRA

IL SEGRETARIO GENERALE
DI PIETRO DANIELA



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 |
|------------------------|--|---|---|--|--|------------------------------|------------------------------|
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | | previsioni di competenza | 49.144,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | | previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Utilizzo avanzo di amministrazione | | previsioni di competenza | 2.061.550,44 | 907.857,91 | 0,00 | 0,00 |
| | -di cui avanzo utilizzato anticipatamente | | | 0,00 | 0,00 | | |
| | -di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidita' | | | 0,00 | 907.857,91 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo di Cassa all'01/01/2022 | | previsioni di cassa | 4.018.414,05 | 3.500.000,00 | | |
| TITOLO 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | | | | | | |
| 10101 | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 10.903.836,00 14.699.608,39 | 11.500.000,00 11.500.000,00 | 11.580.000,00 | 11.430.000,00 |
| 10102 | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10103 | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10104 | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10301 | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10302 | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10000 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 10.903.836,00 14.699.608,39 | 11.500.000,00 11.500.000,00 | 11.580.000,00 | 11.430.000,00 |
| Totale TITOLO 1 | | | | | | | |
| TITOLO 2 | Trasferimenti correnti | | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 1.325.213,19 1.378.604,18 | 764.000,00 764.000,00 | 704.000,00 | 704.000,00 |
| 20102 | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 |
|------------------------|--|---|---|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 20103 | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 18.657,00 18.657,00 | 1.000,00 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 20104 | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20105 | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20000 | Trasferimenti correnti | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 1.343.870,19 1.397.261,18 | 765.000,00 765.000,00 | 705.000,00 | 705.000,00 |
| Totale TITOLO 2 | | | | | | | |
| TITOLO 3 | Entrate extratributarie | | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 1.688.063,00 3.826.079,95 | 1.682.220,00 1.682.220,00 | 1.684.517,00 | 1.570.517,00 |
| 30200 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 387.500,00 739.146,02 | 384.500,00 384.500,00 | 384.500,00 | 384.500,00 |
| 30300 | Tipologia 300: Interessi attivi | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 1.000,00 1.004,62 | 100,00 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 30400 | Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 262.790,00 791.858,14 | 227.700,00 227.700,00 | 247.700,00 | 227.700,00 |
| 30000 | Entrate extratributarie | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 2.339.353,00 5.358.088,73 | 2.294.520,00 2.294.520,00 | 2.316.817,00 | 2.182.817,00 |
| Totale TITOLO 3 | | | | | | | |
| TITOLO 4 | Entrate in conto capitale | | | | | | |
| 40100 | Tipologia 100: Tributi in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40200 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 306.210,00 1.010.014,42 | 554.356,33 554.356,33 | 369.840,00 | 0,00 |
| 40300 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40400 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 300.000,00 300.000,00 | 317.500,00 317.500,00 | 0,00 | 0,00 |



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 |
|------------------------|---|---|---|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 40500 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 1.301.875,80 1.451.875,80 | 1.170.000,00 1.170.000,00 | 900.000,00 | 934.000,00 |
| 40000 | Entrate in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 1.908.085,80 2.761.890,22 | 2.041.856,33 2.041.856,33 | 1.269.840,00 | 934.000,00 |
| Totale TITOLO 4 | | | | | | | |
| TITOLO 5 | Entrate da riduzioni di attività finanziarie | | | | | | |
| 50100 | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50200 | Tipologia 200: Riscossioni crediti di breve termine | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 17.675,69 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50300 | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50400 | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 1.350.000,00 1.372.833,62 | 954.353,40 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 |
| 50000 | Entrate da riduzioni di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 1.350.000,00 1.390.509,31 | 954.353,40 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 |
| Totale TITOLO 5 | | | | | | | |
| TITOLO 6 | Accensioni prestiti | | | | | | |
| 60100 | Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60200 | Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60300 | Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 1.350.000,00 1.470.692,30 | 954.353,40 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 |
| 60400 | Tipologia 400: Altre forme di indebitamento | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60000 | Accensioni prestiti | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 1.350.000,00 1.470.692,30 | 954.353,40 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 |
| Totale TITOLO 6 | | | | | | | |
| TITOLO 7 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | |
| 70100 | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 3.000.000,00 3.000.000,00 | 3.000.000,00 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 |
| 70000 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | previsione di competenza | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 |



BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 |
|--------------------------------------|---|---|---|--|--|------------------------------|------------------------------|
| Totale TITOLO 7 | | | previsione di cassa | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | | |
| TITOLO 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 4.180.000,00 4.180.000,00 | 4.180.000,00 4.180.000,00 | 4.180.000,00 | 4.180.000,00 |
| 90200 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 90.000,00 90.000,00 | 90.000,00 90.000,00 | 90.000,00 | 90.000,00 |
| 90000 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 4.270.000,00 4.270.000,00 | 4.270.000,00 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 |
| Totale TITOLO 9 | | | previsione di competenza previsione di cassa | 26.465.144,99 34.348.050,13 | 25.780.083,13 25.780.083,13 | 26.641.657,00 | 22.821.817,00 |
| TOTALE TITOLI | | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 28.575.840,01 38.366.464,18 | 26.687.941,04 29.280.083,13 | 26.641.657,00 | 22.821.817,00 |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 28.575.840,01 38.366.464,18 | 26.687.941,04 29.280.083,13 | 26.641.657,00 | 22.821.817,00 |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONE ANNO | PREVISIONI | PREVISIONI |
|-------------------------------------|---|---|---|--|-----------------|--------------------|--------------------|
| | | | | | 2022 | DELL'ANNO 2023 | DELL'ANNO 2024 |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | 26.125,05 | 26.125,05 | 26.125,05 | 26.125,05 |
| MISSIONE | 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | |
| 0101 Programma 01 | Organi istituzionali | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 206.427,00 | 206.927,00 | 187.927,00 | 207.927,00 |
| | | | previsione di cassa | 274.311,77 | 206.927,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 134.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 01 | Organi istituzionali | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 206.427,00 | 206.927,00 | 187.927,00 0,00 | 341.927,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 274.311,77 | 206.927,00 | | |
| 0102 Programma 02 | Segreteria generale | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 773.469,80 | 713.250,00 | 703.550,00 | 733.550,00 |
| | | | previsione di cassa | 902.863,66 | 713.250,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 02 | Segreteria generale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 773.469,80 | 713.250,00 | 703.550,00 0,00 | 733.550,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 902.863,66 | 713.250,00 | | |
| 0103 Programma 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 353.861,00 | 339.626,00 | 328.726,00 | 342.726,00 |
| | | | previsione di cassa | 379.388,65 | 339.626,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 1.350.000,00 | 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONE ANNO | PREVISIONI | PREVISIONI |
|---------------------------------|---|---|---|--|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | | | | | 2022 | DELL'ANNO 2023 | DELL'ANNO 2024 |
| | | | previsione di cassa | 1.350.000,00 | 954.353,40 | | |
| Totale Programma 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 1.703.861,00 | 1.293.979,40 | 2.078.726,00 <i>0,00</i> | 492.726,00 <i>0,00</i> |
| | | | previsione di cassa | 1.729.388,65 | 1.293.979,40 | | |
| 0104 Programma 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 1.566.304,07 | 1.625.100,00 | 1.624.760,00 | 1.534.760,00 |
| | | | previsione di cassa | 2.302.936,64 | 1.625.100,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 1.566.304,07 | 1.625.100,00 | 1.624.760,00 <i>0,00</i> | 1.534.760,00 <i>0,00</i> |
| | | | previsione di cassa | 2.302.936,64 | 1.625.100,00 | | |
| 0105 Programma 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 520.198,00 | 355.330,00 | 633.169,22 | 633.169,22 |
| | | | previsione di cassa | 670.280,80 | 355.330,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 1.201.042,80 | 524.500,00 | 1.327.840,00 | 530.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 1.289.478,80 | 524.500,00 | | |
| Totale Programma 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 1.721.240,80 | 879.830,00 | 1.961.009,22 <i>0,00</i> | 1.163.169,22 <i>0,00</i> |
| | | | previsione di cassa | 1.959.759,60 | 879.830,00 | | |
| 0106 Programma 06 | Ufficio tecnico | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 109.412,00 | 210.840,00 | 103.540,00 | 143.540,00 |
| | | | previsione di cassa | 237.308,27 | 210.840,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONE ANNO | PREVISIONI | PREVISIONI |
|---------------------------------|--|---|---|--|-----------------|----------------|----------------|
| | | | | | 2022 | DELL'ANNO 2023 | DELL'ANNO 2024 |
| Totale Programma 06 | Ufficio tecnico | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 109.412,00 | 210.840,00 | 103.540,00 | 143.540,00 |
| | | | previsione di cassa | 237.308,27 | 210.840,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0107 Programma 07 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 261.943,00 | 262.200,00 | 256.200,00 | 256.200,00 |
| | | | previsione di cassa | 271.876,27 | 262.200,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 07 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 261.943,00 | 262.200,00 | 256.200,00 | 256.200,00 |
| | | | previsione di cassa | 271.876,27 | 262.200,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0108 Programma 08 | Statistica e sistemi informativi | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 244.758,00 | 220.200,00 | 181.758,00 | 201.758,00 |
| | | | previsione di cassa | 252.181,89 | 220.200,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 08 | Statistica e sistemi informativi | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 244.758,00 | 220.200,00 | 181.758,00 | 201.758,00 |
| | | | previsione di cassa | 252.181,89 | 220.200,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0109 Programma 09 | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONE ANNO | PREVISIONI | PREVISIONI |
|---------------------------------|---|---|--|--|-----------------|----------------------|----------------------|
| | | | | | 2022 | DELL'ANNO 2023 | DELL'ANNO 2024 |
| Totale Programma 09 | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 0110 Programma 10 | Risorse umane | | | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 330.499,58 | 242.000,00 | 243.000,00 | 253.000,00 |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 424.092,74 | 242.000,00 | | |
| Totale Programma 10 | Risorse umane | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0111 Programma 11 | Altri servizi generali | | | 330.499,58 | 242.000,00 | 243.000,00 0,00 | 253.000,00 0,00 |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 424.092,74 | 242.000,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 5.000,00 | 5.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | | | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 10.000,00 | 5.000,00 | | |
| Totale Programma 11 | Altri servizi generali | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 28.333,00 | 60.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| | | | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 55.307,82 | 60.000,00 | | |
| Totale MISSIONE 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 33.333,00 | 65.000,00 | 40.000,00 0,00 | 40.000,00 0,00 |
| | | | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 65.307,82 | 65.000,00 | | |
| | | | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 6.951.248,25 | 5.719.326,40 | 7.380.470,22 0,00 | 5.160.630,22 0,00 |
| | | | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 8.420.027,31 | 5.719.326,40 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI | | |
|--|-------------------------|---|---|--|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | PREVISIONE ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 |
| MISSIONE 02 Giustizia | | | | | | | |
| 0201 Programma 01 Uffici giudiziari | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 01 Uffici giudiziari | | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0202 Programma 02 Casa circondariale ed altri servizi | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 02 Casa circondariale ed altri servizi | | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 02 Giustizia | | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI | | |
|---------------------------------|--|---|---|--|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| | | | | | PREVISIONE ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 |
| MISSIONE | 03 | Ordine pubblico e sicurezza | | | | | |
| 0301 Programma 01 | Polizia locale e amministrativa | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 631.110,00 | 661.500,00 9.000,00 | 669.000,00 | 669.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 701.496,83 | 661.500,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 37.137,00 | 303.356,33 | 41.500,00 | 41.500,00 |
| | | | previsione di cassa | 76.067,70 | 303.356,33 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 01 | Polizia locale e amministrativa | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 668.247,00 | 964.856,33 9.000,00 | 710.500,00 0,00 | 710.500,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 777.564,53 | 964.856,33 | | |
| 0302 Programma 02 | Sistema integrato di sicurezza urbana | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 02 | Sistema integrato di sicurezza urbana | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale MISSIONE 03 | Ordine pubblico e sicurezza | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 668.247,00 | 964.856,33 9.000,00 | 710.500,00 0,00 | 710.500,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 777.564,53 | 964.856,33 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONE ANNO | PREVISIONI | PREVISIONI |
|---------------------------------|---|---|---|--|---------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| | | | | | 2022 | DELL'ANNO 2023 | DELL'ANNO 2024 |
| MISSIONE | 04 Istruzione e diritto allo studio | | | | | | |
| 0401 Programma 01 | Istruzione prescolastica | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 79.000,00 | 79.000,00 <i>10.000,00</i> | 79.000,00 | 79.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 84.317,66 | 79.000,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 450.000,00 | 552.000,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 450.000,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 01 | Istruzione prescolastica | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 79.000,00 | 529.000,00 <i>10.000,00</i> | 631.000,00 <i>0,00</i> | 79.000,00 <i>0,00</i> |
| | | | previsione di cassa | 84.317,66 | 529.000,00 | | |
| 0402 Programma 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 96.000,00 | 96.000,00 | 96.000,00 | 96.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 107.915,04 | 96.000,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 1.020.643,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 1.700.563,76 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 1.116.643,24 | 96.000,00 | 96.000,00 <i>0,00</i> | 96.000,00 <i>0,00</i> |
| | | | previsione di cassa | 1.808.478,80 | 96.000,00 | | |
| 0404 Programma 04 | Istruzione universitaria | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI | | |
|---|--|---|---------------------------------|--|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | PREVISIONE ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attivita' finanziarie | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 04 Istruzione universitaria | | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| 0405 Programma 05 Istruzione tecnica superiore | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attivita' finanziarie | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 05 Istruzione tecnica superiore | | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| 0406 Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza | 810.471,00 | 875.770,00 | 870.770,00 | 870.770,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | 20.000,00 | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 979.440,93 | 875.770,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attivita' finanziarie | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONE ANNO | PREVISIONI | PREVISIONI |
|---------------------------------|---|---|--|--|---|------------------------------------|------------------------------------|
| | | | | | 2022 | DELL'ANNO 2023 | DELL'ANNO 2024 |
| Totale Programma 06 | Servizi ausiliari all'istruzione | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 810.471,00 | 875.770,00 <i>20.000,00</i> | 870.770,00 <i>0,00</i> | 870.770,00 <i>0,00</i> |
| | | | previsione di cassa | 979.440,93 | 875.770,00 | | |
| 0407 Programma 07 | Diritto allo studio | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 30.476,57 | 28.000,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 07 | Diritto allo studio | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 28.000,00 | 28.000,00 <i>30.000,00</i> | 28.000,00 <i>0,00</i> | 28.000,00 <i>0,00</i> |
| | | | previsione di cassa | 30.476,57 | 28.000,00 | | |
| Totale MISSIONE 04 | Istruzione e diritto allo studio | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 2.034.114,24 | 1.528.770,00 30.000,00 | 1.625.770,00 0,00 | 1.073.770,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 2.902.713,96 | 1.528.770,00 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI | | |
|---------------------------------|---|--|--|--|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | PREVISIONE ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 |
| MISSIONE | 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | | | | | |
| 0501 | Programma 01 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 01 | | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0502 | Programma 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 330.135,54 | 334.933,70 45.737,72 | 331.933,10 | 331.933,10 |
| | | | previsione di cassa | 411.539,59 | 334.933,70 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 02 | | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 330.135,54 | 334.933,70 45.737,72 | 331.933,10 | 331.933,10 |
| | | | previsione di cassa | 411.539,59 | 334.933,70 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 05 | | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 330.135,54 | 334.933,70 45.737,72 | 331.933,10 | 331.933,10 |
| | | | previsione di cassa | 411.539,59 | 334.933,70 | 0,00 | 0,00 |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONE ANNO | PREVISIONI | PREVISIONI |
|---------------------------------|--|---|---|--|------------------|------------------|------------------|
| | | | | | 2022 | DELL'ANNO 2023 | DELL'ANNO 2024 |
| MISSIONE | 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | |
| 0601 Programma 01 | Sport e tempo libero | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 39.500,00 | 50.500,00 | 65.500,00 | 65.500,00 |
| | | | previsione di cassa | 77.327,45 | 50.500,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 196.010,89 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 01 | Sport e tempo libero | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 39.500,00 | 50.500,00 | 65.500,00 | 65.500,00 |
| | | | previsione di cassa | 273.338,34 | 50.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0602 Programma 02 | Giovani | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 02 | Giovani | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 39.500,00 | 50.500,00 | 65.500,00 | 65.500,00 |
| | | | previsione di cassa | 273.338,34 | 50.500,00 | 0,00 | 0,00 |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI | | |
|---------------------------------|--|---|--|--|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | PREVISIONE ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 |
| MISSIONE | 07 Turismo | | | | | | |
| 0701 Programma 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 834.681,75 | 532.000,00 | 391.200,00 | 391.200,00 |
| | | | previsione di cassa | 1.051.328,31 | 532.000,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 834.681,75 | 532.000,00 | 391.200,00 | 391.200,00 |
| | | | previsione di cassa | 1.051.328,31 | 532.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 07 | Turismo | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa | 834.681,75 | 532.000,00 | 391.200,00 | 391.200,00 |
| | | | | 1.051.328,31 | 532.000,00 | 0,00 | 0,00 |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONE ANNO | PREVISIONI | PREVISIONI |
|---------------------------------|---|---|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | | 2022 | DELL'ANNO 2023 | DELL'ANNO 2024 |
| MISSIONE | 08 | Aspetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | |
| 0801 Programma 01 | Urbanistica e assetto del territorio | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 401.600,00 | 395.500,00 | 384.100,00 | 384.100,00 |
| | | | previsione di cassa | 421.250,49 | 395.500,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 01 | Urbanistica e assetto del territorio | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 401.600,00 | 395.500,00 | 384.100,00 | 384.100,00 |
| | | | previsione di cassa | 421.250,49 | 395.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0802 Programma 02 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 02 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 08 | Aspetto del territorio ed edilizia abitativa | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 401.600,00 | 395.500,00 | 384.100,00 | 384.100,00 |
| | | | previsione di cassa | 421.250,49 | 395.500,00 | 0,00 | 0,00 |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONE ANNO | PREVISIONI | PREVISIONI |
|---------------------------------|---|---|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | | 2022 | DELL'ANNO 2023 | DELL'ANNO 2024 |
| MISSIONE | 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | |
| 0901 Programma 01 | Difesa del suolo | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 01 | Difesa del suolo | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0902 Programma 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 456.904,00 | 287.504,00 | 234.004,00 | 234.004,00 |
| | | | previsione di cassa | 632.793,79 | 287.504,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 456.904,00 | 287.504,00 | 234.004,00 | 234.004,00 |
| | | | previsione di cassa | 632.793,79 | 287.504,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0903 Programma 03 | Rifiuti | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 3.257.317,45 | 3.310.317,45 | 3.360.317,45 | 3.360.317,45 |
| | | | previsione di cassa | 3.824.333,04 | 3.310.317,45 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI | | |
|---------------------------------|--|---|---------------------------------|--|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | PREVISIONE ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attivita' finanziarie | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 03 | Rifiuti | 0,00 | previsione di competenza | 3.257.317,45 | 3.310.317,45 | 3.360.317,45 | 3.360.317,45 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 3.824.333,04 | 3.310.317,45 | | |
| 0904 Programma 04 | Servizio idrico integrato | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza | 47.000,00 | 47.000,00 | 62.000,00 | 62.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 147.002,07 | 47.000,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attivita' finanziarie | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 04 | Servizio idrico integrato | 0,00 | previsione di competenza | 47.000,00 | 47.000,00 | 212.000,00 | 212.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 147.002,07 | 47.000,00 | | |
| 0905 Programma 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attivita' finanziarie | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |



**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONE ANNO | PREVISIONI | PREVISIONI |
|---------------------------------|--|---|---|--|-----------------|----------------|----------------|
| | | | | | 2022 | DELL'ANNO 2023 | DELL'ANNO 2024 |
| Totale Programma 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0906 Programma 06 | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 06 | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0907 Programma 07 | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 07 | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0908 Programma 08 | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI | | |
|--|---|---|--|--|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | PREVISIONE ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| | | | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| | | | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | | 0,00 | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale MISSIONE 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 3.761.221,45 | 3.644.821,45 | 3.806.321,45 | 3.806.321,45 |
| | | | previsione di cassa | 4.604.128,90 | 3.644.821,45 | 0,00 | 0,00 |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONE ANNO | PREVISIONI | PREVISIONI |
|---------------------------------|---|---|---|--|-----------------|----------------|----------------|
| | | | | | 2022 | DELL'ANNO 2023 | DELL'ANNO 2024 |
| MISSIONE | 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | |
| 1001 Programma 01 | Trasporto ferroviario | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 01 | Trasporto ferroviario | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1002 Programma 02 | Trasporto pubblico locale | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 02 | Trasporto pubblico locale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1003 Programma 03 | Trasporto per vie d'acqua | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI | | |
|---------------------------------|--|---|---------------------------------|--|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | PREVISIONE ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 03 | Trasporto per vie d'acqua | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| 1004 Programma 04 | Altre modalità di trasporto | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 04 | Altre modalità di trasporto | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| 1005 Programma 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza | 546.331,00 | 707.294,00 | 603.194,00 | 603.194,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 617.110,24 | 707.294,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza | 1.039.000,00 | 1.284.353,40 | 850.000,00 | 100.000,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 1.464.081,58 | 1.284.353,40 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONE ANNO | PREVISIONI | PREVISIONI |
|---------------------------------|--|---|--|--|---------------------|---|---|
| | | | | | 2022 | DELL'ANNO 2023 | DELL'ANNO 2024 |
| Totale Programma 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 1.585.331,00 | 1.991.647,40 | 1.453.194,00 <i>0,00</i> | 703.194,00 <i>0,00</i> |
| | | | previsione di cassa | 2.081.191,82 | 1.991.647,40 | | |
| Totale MISSIONE 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 1.585.331,00 | 1.991.647,40 | 1.453.194,00 <i>0,00</i> | 703.194,00 <i>0,00</i> |
| | | | previsione di cassa | 2.081.191,82 | 1.991.647,40 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI | | |
|---------------------------------|--|---|---|--|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | PREVISIONE ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 |
| MISSIONE 11 | Soccorso civile | | | | | | |
| 1101 Programma 01 | Sistema di protezione civile | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 37.750,00 | 37.700,00 | 37.700,00 | 37.700,00 |
| | | | previsione di cassa | 61.175,38 | 37.700,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 01 | Sistema di protezione civile | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 37.750,00 | 37.700,00 | 37.700,00 | 37.700,00 |
| | | | previsione di cassa | 61.175,38 | 37.700,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1102 Programma 02 | Interventi a seguito di calamità naturali | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 02 | Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 11 | Soccorso civile | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 37.750,00 | 37.700,00 | 37.700,00 | 37.700,00 |
| | | | previsione di cassa | 61.175,38 | 37.700,00 | 0,00 | 0,00 |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI | | |
|---------------------------------|--|---|--|--|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | PREVISIONE ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 |
| MISSIONE | 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | |
| 1201 Programma 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 447.735,23 | 373.827,55 51.022,55 | 373.827,55 | 373.827,55 |
| | | | previsione di cassa | 584.604,03 | 373.827,55 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 447.735,23 | 373.827,55 51.022,55 | 373.827,55 | 373.827,55 |
| | | | previsione di cassa | 584.604,03 | 373.827,55 | 0,00 | 0,00 |
| 1202 Programma 02 | Interventi per la disabilità | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 76.008,59 | 76.008,59 | 76.008,59 | 76.008,59 |
| | | | previsione di cassa | 77.286,14 | 76.008,59 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 02 | Interventi per la disabilità | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 76.008,59 | 76.008,59 | 76.008,59 | 76.008,59 |
| | | | previsione di cassa | 77.286,14 | 76.008,59 | 0,00 | 0,00 |
| 1203 Programma 03 | Interventi per gli anziani | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 21.802,45 | 20.400,00 | 20.400,00 | 20.400,00 |
| | | | previsione di cassa | 23.045,70 | 20.400,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI | | |
|---------------------------------|--|---|---------------------------------|--|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | PREVISIONE ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 03 | Interventi per gli anziani | 0,00 | previsione di competenza | 21.802,45 | 20.400,00 | 20.400,00 | 20.400,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 23.045,70 | 20.400,00 | | |
| 1204 Programma 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza | 484.626,76 | 336.846,92 | 336.846,92 | 336.846,92 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | 1.993,15 | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 755.332,97 | 336.846,92 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,00 | previsione di competenza | 484.626,76 | 336.846,92 | 336.846,92 | 336.846,92 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | 1.993,15 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 755.332,97 | 336.846,92 | | |
| 1205 Programma 05 | Interventi per le famiglie | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza | 37.870,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 37.870,00 | 0,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONE ANNO | PREVISIONI | PREVISIONI |
|---------------------------------|---|---|---|--|-----------------|----------------|----------------|
| | | | | | 2022 | DELL'ANNO 2023 | DELL'ANNO 2024 |
| Totale Programma 05 | Interventi per le famiglie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 37.870,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | | | 0,00 | 0,00 |
| 1206 Programma 06 | Interventi per il diritto alla casa | | | 37.870,00 | 0,00 | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 113.690,48 | 114.500,00 | 64.500,00 | 64.500,00 |
| | | | previsione di cassa | 146.306,80 | 114.500,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attivita' finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 06 | Interventi per il diritto alla casa | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 113.690,48 | 114.500,00 | 64.500,00 | 64.500,00 |
| | | | previsione di cassa | 146.306,80 | 114.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1207 Programma 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 493.000,00 | 422.000,00 | 422.000,00 | 422.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 899.658,44 | 422.000,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attivita' finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 493.000,00 | 422.000,00 | 422.000,00 | 422.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 899.658,44 | 422.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1208 Programma 08 | Cooperazione e associazionismo | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> | 93.500,00 | 95.167,76 | 95.167,76 | 95.167,76 |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONE ANNO | PREVISIONI | PREVISIONI |
|---------------------------------|--|---|---------------------------------|--|-----------------|----------------|----------------|
| | | | | | 2022 | DELL'ANNO 2023 | DELL'ANNO 2024 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 138.072,60 | 95.167,76 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 08 | Cooperazione e associazionismo | 0,00 | previsione di competenza | 93.500,00 | 95.167,76 | 95.167,76 | 95.167,76 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 138.072,60 | 95.167,76 | | |
| 1209 Programma 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza | 65.070,00 | 75.020,00 | 56.520,00 | 56.520,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 79.600,26 | 75.020,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza | 215.500,00 | 215.500,00 | 250.000,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 220.008,05 | 215.500,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale | 0,00 | previsione di competenza | 280.570,00 | 290.520,00 | 306.520,00 | 56.520,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 299.608,31 | 290.520,00 | | |
| Totale MISSIONE 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 0,00 | previsione di competenza | 2.048.803,51 | 1.729.270,82 | 1.695.270,82 | 1.445.270,82 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | 53.015,70 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 2.961.784,99 | 1.729.270,82 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI | | |
|---------------------------------|--|---|--|--|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | PREVISIONE ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 |
| MISSIONE 13 | Tutela della salute | | | | | | |
| 1301 Programma 01 | Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma 01 | Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1302 Programma 02 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma 02 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1303 Programma 03 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma 03 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1304 Programma 04 | Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi | | | | | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma 04 | Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1305 Programma 05 | Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari | | | | | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI | | |
|---------------------------------|---|---|---------------------------------|--|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | PREVISIONE ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attivita' finanziarie | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 05 | Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| 1306 Programma 06 | Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 06 | Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| 1307 Programma 07 | Ulteriori spese in materia sanitaria | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attivita' finanziarie | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 07 | Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale MISSIONE 13 | Tutela della salute | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONE ANNO | PREVISIONI | PREVISIONI |
|---------------------------------|---|---|---|--|------------------|------------------|------------------|
| | | | | | 2022 | DELL'ANNO 2023 | DELL'ANNO 2024 |
| MISSIONE | 14 | Sviluppo economico e competitività | | | | | |
| 1401 Programma 01 | Industria, e PMI e Artigianato | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 114.695,00 | 0,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 01 | Industria, e PMI e Artigianato | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 114.695,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1402 Programma 02 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 38.000,00 | 36.500,00 | 36.500,00 | 36.500,00 |
| | | | previsione di cassa | 38.000,00 | 36.500,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 02 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 38.000,00 | 36.500,00 | 36.500,00 | 36.500,00 |
| | | | previsione di cassa | 38.000,00 | 36.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1403 Programma 03 | Ricerca e innovazione | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI | | |
|---------------------------------|---|---|---------------------------------|--|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | PREVISIONE ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 03 | Ricerca e innovazione | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| 1404 Programma 04 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 04 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale MISSIONE 14 | Sviluppo economico e competitività | 0,00 | previsione di competenza | 38.000,00 | 36.500,00 | 36.500,00 | 36.500,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 152.695,00 | 36.500,00 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONE ANNO | PREVISIONI | PREVISIONI |
|---------------------------------|---|--|---|--|-----------------|----------------|----------------|
| | | | | | 2022 | DELL'ANNO 2023 | DELL'ANNO 2024 |
| MISSIONE | 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | |
| 1501 Programma 01 | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 01 | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1502 Programma 02 | Formazione professionale | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 02 | Formazione professionale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1503 Programma 03 | Sostegno all'occupazione | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI | | |
|---------------------------------|--|---|---------------------------------|--|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | PREVISIONE ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | | |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 03 | Sostegno all'occupazione | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale MISSIONE 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato*</i> | | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale</i> | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI | | |
|---------------------------------|---|---|---|--|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | PREVISIONE ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 |
| MISSIONE | 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | |
| 1601 Programma 01 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 20.000,00 | 3.700,00 | 3.700,00 | 3.700,00 |
| | | | previsione di cassa | 20.000,00 | 3.700,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 01 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 20.000,00 | 3.700,00 | 3.700,00 | 3.700,00 |
| | | | previsione di cassa | 20.000,00 | 3.700,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1602 Programma 02 | Caccia e pesca | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 9.500,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | 9.500,00 |
| | | | previsione di cassa | 9.500,00 | 9.500,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 02 | Caccia e pesca | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 9.500,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | 9.500,00 |
| | | | previsione di cassa | 9.500,00 | 9.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 29.500,00 | 13.200,00 | 13.200,00 | 13.200,00 |
| | | | previsione di cassa | 29.500,00 | 13.200,00 | 0,00 | 0,00 |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONE ANNO | PREVISIONI | PREVISIONI |
|---------------------------------|--|---|---|--|-----------------|----------------|----------------|
| | | | | | 2022 | DELL'ANNO 2023 | DELL'ANNO 2024 |
| MISSIONE | 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | | | |
| 1701 Programma 01 | Fonti energetiche | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 01 | Fonti energetiche | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI | | |
|---------------------------------|--|---|---|--|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | PREVISIONE ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 |
| MISSIONE 18 | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | | |
| 1801 Programma 01 | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 01 | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 18 | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI | | |
|---------------------------------|--|---|---|--|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | PREVISIONE ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 |
| MISSIONE | 19 Relazioni internazionali | | | | | | |
| 1901 Programma 01 | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 01 | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 19 | Relazioni internazionali | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONE ANNO | PREVISIONI | PREVISIONI |
|---------------------------------|--|---|---|--|-----------------|--------------------|--------------------|
| | | | | | 2022 | DELL'ANNO 2023 | DELL'ANNO 2024 |
| MISSIONE | 20 | Fondi e accantonamenti | | | | | |
| 2001 Programma 01 | Fondo di riserva | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 926,60 | 47.207,31 | 55.995,72 | 60.001,15 |
| | | | previsione di cassa | 926,60 | 47.207,31 | | |
| Totale Programma 01 | Fondo di riserva | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 926,60 | 47.207,31 | 55.995,72 0,00 | 60.001,15 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 926,60 | 47.207,31 | | |
| 2002 Programma 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 561.000,00 | 664.409,90 | 664.409,90 | 664.409,90 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 561.000,00 | 664.409,90 | 664.409,90 0,00 | 664.409,90 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| 2003 Programma 03 | Altri fondi | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 232.345,71 | 191.282,91 | 121.043,88 | 90.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 87.521,94 | 191.282,91 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 4 | Rimborso Prestiti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 936.081,40 | 907.857,91 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 936.081,40 | 907.857,91 | | |
| Totale Programma 03 | Altri fondi | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 1.168.427,11 | 1.099.140,82 | 121.043,88 0,00 | 90.000,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 1.023.603,34 | 1.099.140,82 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI | | |
|---------------------------------|-------------------------------|---|---|--|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | PREVISIONE ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 |
| <i>Totale MISSIONE 20</i> | <i>Fondi e accantonamenti</i> | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> | 1.730.353,71 | 1.810.758,03 | 841.449,50 <i>0,00</i> | 814.411,05 <i>0,00</i> |
| | | | previsione di cassa | 1.024.529,94 | 1.146.348,13 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONE ANNO | PREVISIONI | PREVISIONI |
|---------------------------------|---|---|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | | 2022 | DELL'ANNO 2023 | DELL'ANNO 2024 |
| MISSIONE | 50 | Debito pubblico | | | | | |
| 5001 Programma 01 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* | 199.280,21 | 182.543,27 | 198.135,86 | 220.062,31 |
| | | | di cui fondo pluriennale | | | | |
| | | | previsione di cassa | 199.280,21 | 182.543,27 | | |
| Totale Programma 01 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* | 199.280,21 | 182.543,27 | 198.135,86 | 220.062,31 |
| | | | di cui fondo pluriennale | | | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 199.280,21 | 182.543,27 | | |
| 5002 Programma 02 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | | | | | | |
| Titolo 4 | Rimborso Prestiti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* | 589.948,30 | 419.488,59 | 374.287,00 | 331.399,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale | | | | |
| | | | previsione di cassa | 589.948,30 | 419.488,59 | | |
| Totale Programma 02 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* | 589.948,30 | 419.488,59 | 374.287,00 | 331.399,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale | | | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 589.948,30 | 419.488,59 | | |
| Totale MISSIONE 50 | Debito pubblico | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* | 789.228,51 | 602.031,86 | 572.422,86 | 551.461,31 |
| | | | di cui fondo pluriennale | | | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 789.228,51 | 602.031,86 | | |



**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI | | |
|---------------------------------|--|---|---|--|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | PREVISIONE ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 |
| MISSIONE 60 | Anticipazioni finanziarie | | | | | | |
| 6001 Programma 01 | Restituzione anticipazioni di tesoreria | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 5 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | | |
| Totale Programma 01 | Restituzione anticipazioni di tesoreria | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 60 | Anticipazioni finanziarie | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI | | |
|------------------------------------|---|---|---|--|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | PREVISIONE ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 |
| MISSIONE 99 | Servizi per conto terzi | | | | | | |
| 9901 Programma 01 | Servizi per conto terzi - partite di giro | | | | | | |
| Titolo 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale | | | | |
| | | | previsione di cassa | 4.661.748,38 | 4.270.000,00 | | |
| Totale Programma 01 | Servizi per conto terzi - partite di giro | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale | | | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 4.661.748,38 | 4.270.000,00 | | |
| 9902 Programma 02 | Anticipazione per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | | | | | | |
| Titolo 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale | | | | |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale Programma 02 | Anticipazione per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale | | | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale MISSIONE 99 | Servizi per conto terzi | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale | | | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 4.661.748,38 | 4.270.000,00 | | |
| TOTALE MISSIONI | | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* | 28.549.714,96 | 26.661.815,99 | 26.615.531,95 | 22.795.691,95 |
| | | | di cui fondo pluriennale | | 137.753,42 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 33.623.745,45 | 25.997.406,09 | | |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* | 28.575.840,01 | 26.687.941,04 | 26.641.657,00 | 22.821.817,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale | | 137.753,42 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 33.623.745,45 | 25.997.406,09 | | |



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2022 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 |
|--|--|--|--|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2023 | 2024 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a)-(b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | |
| 01 Organi istituzionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Segreteria generale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Ufficio tecnico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Statistica e sistemi informativi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 Risorse umane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 Altri servizi generali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 MISSIONE 2 - Giustizia | | | | | | | | |
| 01 Uffici giudiziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Casa circondariale ed altri servizi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 2 - Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | |
| 01 Polizia locale e amministrativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Sistema integrato di sicurezza urbana | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | |
| 01 Istruzione prescolastica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2022 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

| MISSIONI E PROGRAMMI | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 |
|----------------------|--|--|--|--|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | | 2023 | 2024 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | | (a) | (b) | (c) = (a)-(b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Istruzione tecnica superiore | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Servizi ausiliari all'istruzione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | | | | | | | | |
| 01 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | |
| 01 | Sport e tempo libero | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Giovani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | MISSIONE 7 - Turismo | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 7 - Turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | |
| 01 | Urbanistica e assetto del territorio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2022 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 |
|----------------------|---|--|--|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2023 | 2024 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a)-(b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 09 | MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | |
| 01 | Difesa del suolo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Rifiuti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Servizio idrico integrato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | |
| 01 | Trasporto ferroviario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Trasporto per vie d'acqua | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Altre modalità di trasporto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | MISSIONE 11 - Soccorso civile | | | | | | | |
| 01 | Sistema di protezione civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | |
| 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Interventi per la disabilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2022 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 |
|----------------------|---|--|--|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2023 | 2024 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a)-(b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 03 | Interventi per gli anziani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Interventi per le famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Interventi per il diritto alla casa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | Cooperazione e associazionismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | MISSIONE 13 - Tutela della salute | | | | | | | |
| 01 | Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | | | |
| 01 | Industria, e PMI e Artigianato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2022 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 |
|----------------------|--|--|--|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2023 | 2024 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a)-(b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 02 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | | |
| 01 | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Sostegno all'occupazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Caccia e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | | | | |
| 01 | Fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | | | |
| 01 | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | | | | | | | |



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2022 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

| MISSIONI E PROGRAMMI | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 |
|----------------------|--|--|--|--|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | | 2023 | 2024 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | | (a) | (b) | (c) = (a)-(b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 01 | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | | | |
| 01 | Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50 | MISSIONE 50 - Debito pubblico | | | | | | | | |
| 01 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60 | MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | | | | | | | | |
| 01 | Restituzione anticipazioni di tesoreria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 99 | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | | | | | | | | |
| 01 | Servizi per conto terzi - partite di giro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Anticipazione per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023 |
|----------------------|--|--|--|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2024 | 2025 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a)-(b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 01 | MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | |
| 01 | Organi istituzionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Segreteria generale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Ufficio tecnico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | Statistica e sistemi informativi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Risorse umane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Altri servizi generali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | MISSIONE 2 - Giustizia | | | | | | | |
| 01 | Uffici giudiziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Casa circondariale ed altri servizi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 2 - Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | |
| 01 | Polizia locale e amministrativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Sistema integrato di sicurezza urbana | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | |
| 01 | Istruzione prescolastica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

| MISSIONI E PROGRAMMI | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023 |
|----------------------|--|--|--|--|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | | 2024 | 2025 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | | (a) | (b) | (c) = (a)-(b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Istruzione tecnica superiore | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Servizi ausiliari all'istruzione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | | | | | | | | |
| 01 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | |
| 01 | Sport e tempo libero | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Giovani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | MISSIONE 7 - Turismo | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 7 - Turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | |
| 01 | Urbanistica e assetto del territorio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023 |
|----------------------|---|--|--|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2024 | 2025 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a)-(b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 09 | MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | |
| 01 | Difesa del suolo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Rifiuti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Servizio idrico integrato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | |
| 01 | Trasporto ferroviario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Trasporto per vie d'acqua | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Altre modalità di trasporto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | MISSIONE 11 - Soccorso civile | | | | | | | |
| 01 | Sistema di protezione civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | |
| 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Interventi per la disabilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023 |
|----------------------|---|--|--|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2024 | 2025 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a)-(b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 03 | Interventi per gli anziani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Interventi per le famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Interventi per il diritto alla casa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | Cooperazione e associazionismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | MISSIONE 13 - Tutela della salute | | | | | | | |
| 01 | Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | | | |
| 01 | Industria, e PMI e Artigianato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

| MISSIONI E PROGRAMMI | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023 |
|----------------------|--|--|--|--|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | | 2024 | 2025 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | | (a) | (b) | (c) = (a)-(b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 02 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | | | |
| 01 | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Sostegno all'occupazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Caccia e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | | | | | |
| 01 | Fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | | | | |
| 01 | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | | | | | | | | |



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

| MISSIONI E PROGRAMMI | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023 |
|----------------------|--|--|--|--|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | | 2024 | 2025 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | | (a) | (b) | (c) = (a)-(b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 01 | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | | | |
| 01 | Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50 | MISSIONE 50 - Debito pubblico | | | | | | | | |
| 01 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60 | MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | | | | | | | | |
| 01 | Restituzione anticipazioni di tesoreria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 99 | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | | | | | | | | |
| 01 | Servizi per conto terzi - partite di giro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Anticipazione per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024 |
|--|--|--|--|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2025 | 2026 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a)-(b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | |
| 01 Organi istituzionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Segreteria generale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Ufficio tecnico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Statistica e sistemi informativi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 Risorse umane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 Altri servizi generali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 MISSIONE 2 - Giustizia | | | | | | | | |
| 01 Uffici giudiziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Casa circondariale ed altri servizi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 2 - Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | |
| 01 Polizia locale e amministrativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Sistema integrato di sicurezza urbana | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | |
| 01 Istruzione prescolastica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

| MISSIONI E PROGRAMMI | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024 |
|----------------------|--|--|--|--|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | | 2025 | 2026 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | | (a) | (b) | (c) = (a)-(b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Istruzione tecnica superiore | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Servizi ausiliari all'istruzione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | | | | | | | | |
| 01 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | |
| 01 | Sport e tempo libero | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Giovani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | MISSIONE 7 - Turismo | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 7 - Turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | |
| 01 | Urbanistica e assetto del territorio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024 |
|----------------------|---|--|--|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2025 | 2026 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a)-(b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 09 | MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | |
| 01 | Difesa del suolo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Rifiuti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Servizio idrico integrato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | |
| 01 | Trasporto ferroviario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Trasporto per vie d'acqua | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Altre modalità di trasporto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | MISSIONE 11 - Soccorso civile | | | | | | | |
| 01 | Sistema di protezione civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | |
| 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Interventi per la disabilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024 |
|----------------------|---|--|--|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2025 | 2026 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a)-(b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 03 | Interventi per gli anziani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Interventi per le famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Interventi per il diritto alla casa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | Cooperazione e associazionismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | MISSIONE 13 - Tutela della salute | | | | | | | |
| 01 | Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | | | |
| 01 | Industria, e PMI e Artigianato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024 |
|----------------------|--|--|--|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2025 | 2026 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a)-(b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 02 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | | |
| 01 | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Sostegno all'occupazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Caccia e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | | | | |
| 01 | Fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | | | |
| 01 | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | | | | | | | |



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

| MISSIONI E PROGRAMMI | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024 |
|----------------------|--|--|--|--|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | | 2025 | 2026 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | | (a) | (b) | (c) = (a)-(b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 01 | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | | | |
| 01 | Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50 | MISSIONE 50 - Debito pubblico | | | | | | | | |
| 01 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60 | MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | | | | | | | | |
| 01 | Restituzione anticipazioni di tesoreria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 99 | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | | | | | | | | |
| 01 | Servizi per conto terzi - partite di giro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Anticipazione per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI SPESE

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | | |
|--|---------------|--|--|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|--|
| | | | | PREVISIONE ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 | |
| <i>MISSIONE</i> | | | | | | | |
| <i>TOTALE MISSIONI</i> | | <i>previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa</i> | | | | | |
| <i>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</i> | | <i>previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa</i> | | | | | |



ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | Previsioni dell'anno 2022 | | Previsioni dell'anno 2023 | | Previsioni dell'anno 2024 | |
|----------------------------------|--|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| | | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| | <i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i> | | | | | | |
| 1010100 | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | 11.500.000,00 | 0,00 | 11.580.000,00 | 0,00 | 11.430.000,00 | 0,00 |
| 1010106 | Imposta municipale propria | 6.530.000,00 | 0,00 | 6.480.000,00 | 0,00 | 6.430.000,00 | 0,00 |
| 1010108 | Imposta comunale sugli immobili (ICI) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010116 | Addizionale comunale IRPEF | 520.000,00 | 0,00 | 650.000,00 | 0,00 | 650.000,00 | 0,00 |
| 1010117 | Addizionale regionale IRPEF non sanita' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010120 | Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP) non Sanita' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010131 | Imposta regionale sulla benzina per autotrazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010139 | Imposta sulle assicurazioni RC auto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010140 | Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010141 | Imposta di soggiorno | 900.000,00 | 0,00 | 900.000,00 | 0,00 | 900.000,00 | 0,00 |
| 1010142 | Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del demanio marittimo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010143 | Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del patrimonio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010144 | Imposta regionale per le emissioni sonore degli aeromobili | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010146 | Tassa regionale per il diritto allo studio universitario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010147 | Tassa sulla concessione per la caccia e per la pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010148 | Tasse sulle concessioni regionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010149 | Tasse sulle concessioni comunali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010150 | Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010151 | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani | 3.500.000,00 | 0,00 | 3.500.000,00 | 0,00 | 3.400.000,00 | 0,00 |
| 1010152 | Tassa occupazione spazi e aree pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010153 | Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010154 | Imposta municipale secondaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010155 | Tassa di abilitazione all'esercizio professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010159 | Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010160 | Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010161 | Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010164 | Diritti mattatoi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010165 | Diritti degli Enti provinciali turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010168 | Addizionale regionale sui canoni per le utenze di acque pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010170 | Proventi dei Casino' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010176 | Tributo per i servizi indivisibili (TASI) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010177 | Addizionale regionale sul gas naturale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010195 | Altre ritenute n.a.c. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010196 | Altre entrate su lotto, lotterie e altre attivita' di gioco n.a.c. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010197 | Altre accise n.a.c. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



**ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA**

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | Previsioni dell'anno 2022 | | Previsioni dell'anno 2023 | | Previsioni dell'anno 2024 | |
|----------------------------------|---|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| | | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| 1010198 | Altre imposte sostitutive n.a.c. | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 |
| 1010199 | Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010200 | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010201 | Imposta regionale sulle attivita' produttive - IRAP - Sanita' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010202 | Imposta regionale sulle attivita' produttive - IRAP - Sanita' derivante da | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010203 | Compartecipazione IVA - Sanita' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010204 | Addizionale IRPEF - Sanita' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010205 | Addizionale IRPEF - Sanita' derivante da manovra fiscale regionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010206 | Accisa sulla benzina per autotrazione - sanita' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010299 | Altri tributi destinati al finanziamento della spesa sanitaria n.a.c. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010300 | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010301 | Imposta sul reddito delle persone fisiche (ex IRPEF) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010302 | Imposta sul reddito delle societa' (ex IRPEG) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010303 | Imposta sostitutiva dell'IRPEF e dell'imposta di registro e di bollo sulle | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010304 | Imposte sostitutive su risparmio gestito | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010305 | Imposta sostitutiva in materia di conferimenti di aziende, fusioni e scissioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010307 | Imposta municipale propria riservata all'erario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010309 | Imposta patrimoniale sul valore degli immobili situati all'estero | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010310 | Imposta sulle riserve matematiche delle imprese di assicurazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010311 | Imposta sul valore delle attivita' finanziarie detenute all'estero dalle persone | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010312 | Imposta sulle plusvalenze da cessione di attivita' finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010313 | Imposta sostitutiva delle imposte sui redditi su plusvalenze da cessione a | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010314 | Imposte su assicurazione vita | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010315 | Imposta erariale sugli aeromobili privati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010318 | Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010319 | Ritenute e imposte sostitutive sugli utili distribuiti dalle societa' di capitali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010321 | Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010322 | Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010323 | Imposta sulle assicurazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010324 | Accisa sui tabacchi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010325 | Accisa sull'alcole e le bevande alcoliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010326 | Accisa sull'energia elettrica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010327 | Accisa sui prodotti energetici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010328 | Accisa sulla benzina per autotrazione - non sanita' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010329 | Accisa sul gasolio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



**ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA**

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | Previsioni dell'anno 2022 | | Previsioni dell'anno 2023 | | Previsioni dell'anno 2024 | |
|----------------------------------|---|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| | | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| 1010330 | Imposta sul gas naturale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010332 | Imposta di consumo su oli lubrificanti e bitumi di petrolio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010333 | Imposta di registro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010334 | Imposta di bollo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010335 | Imposta ipotecaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010336 | Imposta unica sui concorsi pronostici e sulle scommesse | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010337 | Proventi da lotto, lotterie e altri giochi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010338 | Imposta sugli intrattenimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010345 | Tassa sulle concessioni governative | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010350 | Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010356 | Tassa sulle emissioni di anidride solforosa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010358 | Canone radiotelevisivo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010362 | Diritti catastali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010371 | Proventi della vendita di denaturanti e contrassegni di Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010372 | Proventi vari dei Monopoli di Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010374 | Imposte sulle successioni e donazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010395 | Altre accise n.a.c. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010396 | Altre entrate su lotto, lotterie e altre attivita' di gioco n.a.c. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010397 | Altre ritenute n.a.c. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010398 | Altre imposte sostitutive n.a.c. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010399 | Altri tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali n.a.c. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010400 | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010401 | Compartecipazione IVA a Regioni - non Sanita' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010402 | Addizionale regionale alla compartecipazione IVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010403 | Compartecipazione al bollo auto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010404 | Compartecipazione al gasolio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010405 | Compartecipazione IVA ai Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010406 | Compartecipazione IRPEF ai Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010407 | Compartecipazione IRPEF alle Province | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010408 | Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010409 | Compartecipazioni accise benzina e gasolio destinate ad alimentare il | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010497 | Altre compartecipazioni di imposte a Regioni non destinati al finanziamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010498 | Altre compartecipazioni alle province n.a.c. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010499 | Altre compartecipazioni a comuni n.a.c. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1030100 | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1030101 | Fondi perequativi dallo Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | Previsioni dell'anno 2022 | | Previsioni dell'anno 2023 | | Previsioni dell'anno 2024 | |
|----------------------------------|--|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| | | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| 1030102 | Fondo perequativo dallo Stato - Sanita' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1030200 | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1030201 | Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1000000 | TOTALE TITOLO 1 | 11.500.000,00 | 0,00 | 11.580.000,00 | 0,00 | 11.430.000,00 | 0,00 |



ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | Previsioni dell'anno 2022 | | Previsioni dell'anno 2023 | | Previsioni dell'anno 2024 | |
|----------------------------------|---|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| | | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| | <i>Trasferimenti correnti</i> | | | | | | |
| 2010100 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 764.000,00 | 80.000,00 | 704.000,00 | 80.000,00 | 704.000,00 | 80.000,00 |
| 2010101 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali | 464.000,00 | 50.000,00 | 404.000,00 | 50.000,00 | 404.000,00 | 50.000,00 |
| 2010102 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali | 300.000,00 | 30.000,00 | 300.000,00 | 30.000,00 | 300.000,00 | 30.000,00 |
| 2010103 | Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2010104 | Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unita' locali della | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2010200 | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2010201 | Trasferimenti correnti da famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2010300 | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| 2010301 | Sponsorizzazioni da imprese | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| 2010302 | Altri trasferimenti correnti da imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2010400 | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2010401 | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2010500 | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2010501 | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2010502 | Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2000000 | TOTALE TITOLO 2 | 765.000,00 | 80.000,00 | 705.000,00 | 80.000,00 | 705.000,00 | 80.000,00 |



**ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA**

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | Previsioni dell'anno 2022 | | Previsioni dell'anno 2023 | | Previsioni dell'anno 2024 | |
|----------------------------------|---|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| | | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| | <i>Entrate extratributarie</i> | | | | | | |
| 3010000 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 1.682.220,00 | 0,00 | 1.684.517,00 | 0,00 | 1.570.517,00 | 0,00 |
| 3010100 | Vendita di beni | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| 3010200 | Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi | 992.700,00 | 0,00 | 930.700,00 | 0,00 | 836.700,00 | 0,00 |
| 3010300 | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 689.520,00 | 0,00 | 752.817,00 | 0,00 | 732.817,00 | 0,00 |
| 3020000 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 384.500,00 | 0,00 | 384.500,00 | 0,00 | 384.500,00 | 0,00 |
| 3020100 | Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3020200 | Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle | 324.500,00 | 0,00 | 324.500,00 | 0,00 | 324.500,00 | 0,00 |
| 3020300 | Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle | 60.000,00 | 0,00 | 60.000,00 | 0,00 | 60.000,00 | 0,00 |
| 3020400 | Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3030000 | Tipologia 300: Interessi attivi | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| 3030100 | Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3030200 | Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3030300 | Altri interessi attivi | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| 3040000 | Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3040100 | Rendimenti da fondi comuni di investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3040200 | Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3040300 | Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3049900 | Altre entrate da redditi da capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3050000 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 227.700,00 | 0,00 | 247.700,00 | 0,00 | 227.700,00 | 0,00 |
| 3050100 | Indennizzi di assicurazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3050200 | Rimborsi in entrata | 192.000,00 | 0,00 | 192.000,00 | 0,00 | 192.000,00 | 0,00 |
| 3059900 | Altre entrate correnti n.a.c. | 35.700,00 | 0,00 | 55.700,00 | 0,00 | 35.700,00 | 0,00 |
| 3000000 | TOTALE TITOLO 3 | 2.294.520,00 | 0,00 | 2.316.817,00 | 0,00 | 2.182.817,00 | 0,00 |



ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | Previsioni dell'anno 2022 | | Previsioni dell'anno 2023 | | Previsioni dell'anno 2024 | |
|----------------------------------|--|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| | | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| | <i>Entrate in conto capitale</i> | | | | | | |
| 4010000 | Tipologia 100: Tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4010100 | Imposte da sanatorie e condoni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4010200 | Altre imposte in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4020000 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 554.356,33 | 261.856,33 | 369.840,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4020100 | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | 554.356,33 | 261.856,33 | 369.840,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4020200 | Contributi agli investimenti da Famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4020300 | Contributi agli investimenti da Imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4020400 | Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4020500 | Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4020600 | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4030000 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4030100 | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4030200 | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4030300 | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4030400 | Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4030500 | Trasferimenti in conto capitale da parte di Imprese per cancellazione di | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4030600 | Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea e Resto del | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4030700 | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4030800 | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4030900 | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4031000 | Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4031100 | Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4031200 | Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4031300 | Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4031400 | Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4040000 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 317.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4040100 | Alienazione di beni materiali | 317.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4040200 | Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4040300 | Alienazione di beni immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4050000 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 1.170.000,00 | 0,00 | 900.000,00 | 0,00 | 934.000,00 | 0,00 |
| 4050100 | Permessi di costruire | 1.000.000,00 | 0,00 | 800.000,00 | 0,00 | 800.000,00 | 0,00 |
| 4050200 | Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | Previsioni dell'anno 2022 | | Previsioni dell'anno 2023 | | Previsioni dell'anno 2024 | |
|----------------------------------|---|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| | | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| 4050300 | Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4050400 | Altre entrate in conto capitale n.a.c. | 170.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 134.000,00 | 0,00 |
| 4000000 | TOTALE TITOLO 4 | 2.041.856,33 | 261.856,33 | 1.269.840,00 | 0,00 | 934.000,00 | 0,00 |



**ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA**

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | Previsioni dell'anno 2022 | | Previsioni dell'anno 2023 | | Previsioni dell'anno 2024 | |
|----------------------------------|---|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| | | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| | <i>Entrate da riduzioni di attività finanziarie</i> | | | | | | |
| 5010000 | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5010100 | Alienazione di partecipazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5010200 | Alienazione di quote di fondi comuni di investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5010300 | Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5010400 | Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5020000 | Tipologia 200: Riscossioni crediti di breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5020100 | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5020200 | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5020300 | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5020400 | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5020500 | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5020600 | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5020700 | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5020800 | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5020900 | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5021000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5030000 | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5030100 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5030200 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5030300 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5030400 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5030500 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5030600 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5030700 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5030800 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5030900 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5031000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5031100 | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5031200 | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5031300 | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5031400 | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5031500 | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5040000 | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 954.353,40 | 0,00 | 1.750.000,00 | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 |



ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | Previsioni dell'anno 2022 | | Previsioni dell'anno 2023 | | Previsioni dell'anno 2024 | |
|----------------------------------|---|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| | | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| 5040100 | Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5040200 | Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5040300 | Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5040400 | Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Istituzioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5040500 | Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5040600 | Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5040700 | Prelievi da depositi bancari | 954.353,40 | 0,00 | 1.750.000,00 | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 |
| 5040800 | Entrate da derivati di ammortamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5000000 | TOTALE TITOLO 5 | 954.353,40 | 0,00 | 1.750.000,00 | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 |



ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | Previsioni dell'anno 2022 | | Previsioni dell'anno 2023 | | Previsioni dell'anno 2024 | |
|----------------------------------|--|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| | | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| | <i>Accensioni prestiti</i> | | | | | | |
| 6010000 | Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6010100 | Emissioni titoli obbligazionari a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6010200 | Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6020000 | Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6020100 | Finanziamenti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6020200 | Anticipazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6030000 | Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 954.353,40 | 0,00 | 1.750.000,00 | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 |
| 6030100 | Finanziamenti a medio lungo termine | 954.353,40 | 0,00 | 1.750.000,00 | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 |
| 6030200 | Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6030300 | Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6040000 | Tipologia 400: Altre forme di indebitamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6040200 | Accensione Prestiti - Leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6040300 | Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6040400 | Accensione Prestiti - Derivati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6000000 | TOTALE TITOLO 6 | 954.353,40 | 0,00 | 1.750.000,00 | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 |



ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE PREVISIONI DI COMPETENZA

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | Previsioni dell'anno 2022 | | Previsioni dell'anno 2023 | | Previsioni dell'anno 2024 | |
|----------------------------------|---|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| | | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| | <i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i> | | | | | | |
| 7010000 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 3.000.000,00 | 0,00 | 3.000.000,00 | 0,00 | 3.000.000,00 | 0,00 |
| 7010100 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 3.000.000,00 | 0,00 | 3.000.000,00 | 0,00 | 3.000.000,00 | 0,00 |
| 7000000 | TOTALE TITOLO 7 | 3.000.000,00 | 0,00 | 3.000.000,00 | 0,00 | 3.000.000,00 | 0,00 |



**ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA**

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | Previsioni dell'anno 2022 | | Previsioni dell'anno 2023 | | Previsioni dell'anno 2024 | |
|----------------------------------|---|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| | | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| | <i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i> | | | | | | |
| 9010000 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro | 4.180.000,00 | 0,00 | 4.180.000,00 | 0,00 | 4.180.000,00 | 0,00 |
| 9010100 | Altre ritenute | 1.050.000,00 | 0,00 | 1.050.000,00 | 0,00 | 1.050.000,00 | 0,00 |
| 9010200 | Ritenute su redditi da lavoro dipendente | 1.110.000,00 | 0,00 | 1.110.000,00 | 0,00 | 1.110.000,00 | 0,00 |
| 9010300 | Ritenute su redditi da lavoro autonomo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9010400 | Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9019900 | Altre entrate per partite di giro | 2.020.000,00 | 0,00 | 2.020.000,00 | 0,00 | 2.020.000,00 | 0,00 |
| 9020000 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | 90.000,00 | 0,00 | 90.000,00 | 0,00 | 90.000,00 | 0,00 |
| 9020100 | Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9020200 | Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9020300 | Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9020400 | Depositi di/presso terzi | 40.000,00 | 0,00 | 40.000,00 | 0,00 | 40.000,00 | 0,00 |
| 9020500 | Riscossione imposte e tributi per conto terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9029900 | Altre entrate per conto terzi | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 |
| 9000000 | TOTALE TITOLO 9 | 4.270.000,00 | 0,00 | 4.270.000,00 | 0,00 | 4.270.000,00 | 0,00 |
| | TOTALE TITOLI | 25.780.083,13 | 341.856,33 | 26.641.657,00 | 80.000,00 | 22.821.817,00 | 80.000,00 |



BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022 | COMPETENZA ANNO 2023 | COMPETENZA ANNO 2024 |
|--|-----|--|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio esercizio | | | 3.500.000,00 | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | | 26.125,05 | 26.125,05 | 26.125,05 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 14.559.520,00 0,00 | 14.601.817,00 0,00 | 14.317.817,00 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità' | (-) | | 14.272.406,36 0,00 664.409,90 | 14.019.904,95 0,00 664.409,90 | 14.058.792,95 0,00 664.409,90 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità'</i> | (-) | | 1.327.346,50 0,00 907.857,91 | 374.287,00 0,00 0,00 | 331.399,00 0,00 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | | -1.066.357,91 | 181.500,00 | -98.500,00 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | | |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 907.857,91 907.857,91 | 0,00 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 300.000,00 0,00 | 160.000,00 0,00 | 240.000,00 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | | 141.500,00 | 341.500,00 | 141.500,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE | | | | | |
| O = G+H+I-L+M | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022 | COMPETENZA ANNO 2023 | COMPETENZA ANNO 2024 |
|---|-----|--|--|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | | 3.950.563,13 | 4.769.840,00 | 1.234.000,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di 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 | (-) | | 300.000,00 | 160.000,00 | 240.000,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 pr Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria | (-) | | 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge | (+) | | 141.500,00 | 341.500,00 | 141.500,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i> | (-) | | 2.837.709,73 0,00 | 3.201.340,00 0,00 | 985.500,00 0,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attività finanziarie | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022 | COMPETENZA ANNO 2023 | COMPETENZA ANNO 2024 |
|--|-----|--|--|-------------------------|-------------------------|
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria | (+) | | 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attivita' finanziarie' | (-) | | 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 |
| 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: | | | | | |
| Equilibrio di parte corrente (O) | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidita' | (-) | | 0,00 | | |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn. | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Risorse | Indicare il quinquennio di riferimento: | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | media al 31/12/2020 (concorde) | Previsioni 2022 | | F.C.D.E. costituito nel 2022 (100%) | F.C.D.E. costituito nel 2023 (100%) | F.C.D.E. costituito nel 2024 (100%) |
|---|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------------|-----------------|------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | | | | | | | | | | | | |
| Tarsu-Tia-Tares-Tari | accertamenti* | 2.400.000,00 | 2.900.000,00 | 3.050.000,00 | 3.056.000,00 | 2.674.812,00 | | 3.300.000,00 | 473.399,60 | 473.399,60 | 473.399,60 | 473.399,60 |
| | riscossioni in c/competenza e in c/residui | 2.173.649,78 | 2.351.288,21 | 2.563.939,40 | 2.520.335,07 | 2.409.734,38 | | | | | | |
| | | | | | | | 85,65 | | | | | |
| Recupero evasione (ICI/IMU-TARSU/TIA/TARES-COSAP/TOSAP-altri tributi) | accertamenti* | 555.154,33 | 759.926,01 | 346.572,92 | 321.132,59 | 81.022,16 | | 400.000,00 | 149.562,94 | 149.562,94 | 149.562,94 | 149.562,94 |
| | riscossioni in c/competenza e in c/residui | 543.127,98 | 505.605,84 | 166.992,95 | 205.088,04 | 29.679,24 | | | | | | |
| | | | | | | | 62,61 | | | | | |
| Oneri permesso di costruire | accertamenti* | 547.209,77 | 689.603,78 | 390.047,47 | 280.789,58 | 363.248,47 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | riscossioni in c/competenza e in c/residui | 547.209,77 | 689.603,78 | 390.047,47 | 280.789,58 | 363.248,47 | | | | | | |
| | | | | | | | 100,00 | | | | | |
| Proventi acquedotto | accertamenti* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | riscossioni in c/competenza e in c/residui | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | | | | 0,00 | | | | | |
| Canoni di depurazione | accertamenti* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | riscossioni in c/competenza e in c/residui | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| | | | | | | | 0,00 | | | | | |
| Fitti attivi | accertamenti* | 84.814,87 | 85.162,89 | 119.529,32 | 41.291,80 | 40.249,12 | | 69.900,00 | 1.456,84 | 1.456,84 | 1.456,84 | 1.456,84 |
| | riscossioni in c/competenza e in c/residui | 84.814,87 | 78.012,89 | 119.317,32 | 40.528,80 | 40.249,12 | | | | | | |
| | | | | | | | 97,92 | | | | | |
| Sanzioni per violazione codice della strada | accertamenti* | 277.115,38 | 301.120,01 | 291.522,06 | 334.543,20 | 190.143,34 | | 332.000,00 | 39.990,52 | 39.990,52 | 39.990,52 | 39.990,52 |
| | riscossioni in c/competenza e in c/residui | 277.115,38 | 261.464,92 | 251.936,26 | 222.543,20 | 190.143,34 | | | | | | |
| | | | | | | | 87,95 | | | | | |

* Gli eventuali accertamenti eseguiti per cassa negli anni 2011-2015 andranno integrati degli importi rilevabili extra-contabilmente dai ruoli e dalle liste di carico riferite a

| | | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 664.409,90 | 664.409,90 | 664.409,90 | 664.409,90 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|



SPESA PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI SPESA

| MISSIONE PROGRAMMA TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | | |
|--|---------------|--|--|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|--|
| | | | | PREVISIONE ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 | |
| MISSIONE | | | | | | | |
| null Programma null | | | | | | | |
| Totale Programma | | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa | | | | | |
| Totale MISSIONE null | | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa | | | | | |
| TOTALE MISSIONI | | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa | | | | | |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa | | | | | |

2022

Nota integrativa al Bilancio

Principio Contabile n.1
Punto 9.11:
*analisi delle entrate
analisi delle spese
avanzo-disavanzo e fondi
pareggio di bilancio
partecipazioni*

Comune di Castagneto Carducci (LI)

PREMESSA

Signori Consiglieri,

il presente documento, redatto ai sensi del punto 9.11 del Principio contabile applicato alla Programmazione (Allegato n. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011), costituisce la “*Nota Integrativa al bilancio di previsione*” 2022 ed è conforme, nei contenuti, alle previsioni minime che il medesimo principio individua nei seguenti punti:

- a. i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
- b. l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, dai mutui e da altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- c. l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, dai mutui e da altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- d. l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- e. nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
- f. l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- g. gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- h. l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
- i. l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j. altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

Per ottemperare in modo soddisfacente a queste disposizioni, abbiamo predisposto la presente nota integrativa nella quale ci proponiamo, oltre che rispondere ad un preciso obbligo normativo, di esplicitare le motivazioni che hanno portato alla determinazione degli stanziamenti di entrata e di spesa e di analizzare gli effetti prodotti dalle normative vigenti.

La nota integrativa completa, in tal modo, la finalità conoscitiva del sistema bilancio attraverso l'analisi degli stanziamenti delle tipologie, per l'entrata, e dei programmi, per la spesa, in analogia con l'unità di voto espressa dai consiglieri sul bilancio di previsione.

IL BILANCIO DI PREVISIONE

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2022/2024 del nostro ente è stato redatto tenendo presente i vincoli legislativi e i principi contabili allegati al D.Lgs. n. 118/2011 ed in particolare:

- i Principi contabili generali (Allegato n. 1 D.Lgs. n. 118/2011);
- il Principio contabile applicato della programmazione (Allegato n. 4/1 D.Lgs. n. 118/2011);
- il Principio contabile applicato della contabilità finanziaria (Allegato n. 4/2 D.Lgs. n. 118/2011);

Si ricorda a riguardo che, ai sensi dell'art. 11, comma 14, a decorrere dal 2016 tutti gli enti sono tenuti ad adottare i nuovi schemi di bilancio che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria.

A dette disposizioni, che hanno innovato profondamente il sistema contabile, i modelli di bilancio e le modalità di rappresentazione dei fatti aziendali degli enti locali, si aggiungono quelle apportate dalla legge di bilancio.

Il documento così costruito e portato all'attenzione dell'organo consiliare sintetizza, in un processo decisionale che, prendendo in molti casi spunto dalle risultanze dell'anno precedente oltre che dagli strumenti di programmazione pluriennali, definisce, circoscrivendole in termini numerici, le scelte di questa amministrazione esplicitate nel "*documento di indirizzi*" in un'ottica annuale e triennale, tenuto conto delle indicazioni e dei principi introdotti dalle manovre recenti.

Si tratta di un percorso abbastanza complesso che in questi ultimi anni si è oltremodo complicato per la presenza di ulteriori limiti e vincoli che rendono sempre più laboriosa la redazione del documento ed il mantenimento degli equilibri parziali e generali.

D'altra parte, l'attività di governo, nell'accezione moderna del termine, deve essere concepita come funzione politica che si concretizza in una serie di scelte relative alla gestione presente e futura del personale, degli investimenti, dell'indebitamento, dell'imposizione tributaria, al fine di assicurare, negli anni, non solo il perdurare di un equilibrio finanziario tra entrate ed uscite, ma anche la massima soddisfazione dei cittadini amministrati alla luce delle risorse finanziarie a disposizione.

A tal fine si riporta il punto 1 del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (Allegato n. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011):

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

Ciò premesso, volendo approfondire i contenuti del bilancio del nostro ente, potremmo riscontrare come lo stesso evidenzia una manovra complessiva sintetizzata nelle tabelle

seguenti, nelle quali sono riportate le principali voci di entrata e di spesa redatte nel rispetto dei postulati di bilancio ancora una volta riaffermati dal legislatore nei nuovi principi contabili generali di cui all'allegato n. 1 del D.Lgs. n. 118/2011, quali:

- **l'annualità**, le entrate e le spese sono riferite all'anno in esame e non ad altri esercizi;
- **l'unità**, il totale delle entrate finanzia indistintamente il totale delle spese, salvo le eccezioni previste dalla legge;
- **l'universalità**, tutte le entrate e le spese sono state previste nel bilancio;
- **l'integrità**, le entrate e le uscite sono state iscritte senza compensazioni;
- **la veridicità, attendibilità, correttezza e comprensibilità**, le previsioni sono supportate da attente valutazioni che tengono conto sia dei trend storici che delle aspettative future;
- **la significatività e rilevanza**, l'informazione riportata è qualitativamente significativa e finalizzata ad influenzare le decisioni degli utilizzatori aiutandoli a valutare gli eventi passati, presenti o futuri, oppure confermando o correggendo valutazioni da loro effettuate precedentemente;
- **la flessibilità**, i documenti sono comunque modificabili attraverso le modalità previste dal legislatore;
- **la congruità**, nella costruzione dei documenti è verificata l'adeguatezza dei mezzi disponibili rispetto ai fini stabiliti;
- **la prudenza**, sono iscritte solo le componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo amministrativo considerato, mentre le componenti negative saranno limitate alle sole voci degli impegni sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste;
- **la coerenza interna**, per cui gli strumenti di programmazione pluriennale e annuale sono conseguenti alla pianificazione dell'ente;
- **la coerenza esterna**, per cui vi è connessione fra il processo di programmazione, previsione, gestione e rendicontazione dell'amministrazione pubblica, e le direttive e le scelte strategiche di altri livelli di governo del sistema pubblico anche secondo i principi di coordinamento della finanza pubblica;
- **la continuità e la costanza**, la valutazione delle poste contabili di bilancio è fatta nella prospettiva della continuazione delle attività istituzionali per le quali l'amministrazione pubblica è costituita;
- **la comparabilità e la verificabilità**, le informazioni di bilancio sono costruite in modo da essere in grado di comparare nel tempo le informazioni, analitiche e sintetiche di singole o complessive poste economiche, finanziarie e patrimoniali del sistema di bilancio, al fine di identificarne gli andamenti tendenziali;
- **la neutralità**, la redazione dei documenti contabili è basata su principi contabili indipendenti ed imparziali verso tutti i destinatari, senza servire o favorire gli interessi o le esigenze di particolari gruppi;
- **la pubblicità**, per cui è garantita la trasparenza e divulgazione alle scelte di programmazione contenute nei documenti previsionali ed ai risultati della gestione descritti in modo veritiero e corretto nei documenti di rendicontazione;
- **l'equilibrio di bilancio**, inteso come vincolo del pareggio finanziario del bilancio di previsione;
- **la competenza finanziaria**, e cioè l'imputazione agli esercizi finanziari delle obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive (accertamenti e impegni);
- **la competenza economica**, per cui le operazioni devono essere rilevate contabilmente ed attribuite all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari;
- **la prevalenza della sostanza sulla forma**, per cui i fatti aziendali sono rilevati contabilmente secondo la loro natura finanziaria, economica e patrimoniale in conformità alla loro sostanza effettiva e quindi alla realtà economica che li ha generati e ai contenuti della stessa, e non solamente secondo le regole e le norme vigenti che ne disciplinano la contabilizzazione formale.

Partendo da queste premesse nelle due tabelle che seguono sono riportate le previsioni, per titoli, relative all'esercizio 2022 (con riferimento alle previsioni di competenza e di cassa) ed al 2023 e 2024 (con riferimento alle sole previsioni di competenza).

LE PREVISIONI DI COMPETENZA E DI CASSA

| ENTRATE | CASSA 2022 | COMPETENZA 2022 | SPESE | CASSA 2022 | COMPETENZA 2022 |
|---|-------------|--------------------------|--|-------------|----------------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio | 0,00 | | | | |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | | 907.857,91 907.857,91 | Disavanzo di amministrazione | | 26.125,05 |
| Fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | | | |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00 | 11.500.000,00 | Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 14.272.406,36 0,00 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 0,00 | 765.000,00 | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 0,00 | 2.294.520,00 | Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 2.837.709,73 0,00 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 0,00 | 2.041.856,33 | | | |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 954.353,40 | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 954.353,40 0,00 |
| Totale entrate finali | 0,00 | 18.463.587,64 | Totale spese finali | 0,00 | 18.090.594,54 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 0,00 | 954.353,40 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità | 0,00 | 1.327.346,50 907.857,91 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 3.000.000,00 | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 3.000.000,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 0,00 | 4.270.000,00 | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 0,00 | 4.270.000,00 |
| Totale Titoli | 0,00 | 8.224.353,40 | Totale Titoli | 0,00 | 8.597.346,50 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 0,00 | 26.687.941,04 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 0,00 | 26.687.941,04 |
| Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio | 0,00 | | | | |

LE PREVISIONI DI COMPETENZA

| ENTRATE | COMPETENZA 2023 | COMPETENZA 2024 | SPESE | COMPETENZA 2023 | COMPETENZA 2024 |
|---|----------------------|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | Disavanzo di amministrazione | 26.125,05 | 26.125,05 |
| Fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | | | |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 11.580.000,00 | 11.430.000,00 | Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato | 14.019.904,95 0,00 | 14.058.792,95 0,00 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 705.000,00 | 705.000,00 | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 2.316.817,00 | 2.182.817,00 | Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato | 3.201.340,00 0,00 | 985.500,00 0,00 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 1.269.840,00 | 934.000,00 | | | |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 1.750.000,00 | 150.000,00 | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato | 1.750.000,00 0,00 | 150.000,00 0,00 |
| Totale entrate finali | 17.621.657,00 | 15.401.817,00 | Totale spese finali | 18.997.370,00 | 15.220.418,00 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 1.750.000,00 | 150.000,00 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti | 374.287,00 | 331.399,00 |

Nota Integrativa al Bilancio annuale di previsione 2022

| | | | | | |
|--|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| | | | - di cui Fondo anticipazioni di liquidità | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 |
| Totale Titoli | 9.020.000,00 | 7.420.000,00 | Totale Titoli | 7.644.287,00 | 7.601.399,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 26.641.657,00 | 22.821.817,00 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 26.641.657,00 | 22.821.817,00 |

PRIMA PARTE



ANALISI DELLE ENTRATE

1 ANALISI DELLE ENTRATE

L'ente locale è chiamato a soddisfare i bisogni della collettività attraverso l'erogazione di servizi: a tal fine le risorse a disposizione per assicurare il funzionamento stesso dell'ente e la domanda di servizi pubblici provengono dal prelievo tributario, dai trasferimenti di altri enti, siano essi pubblici o privati, dalla vendita di beni e servizi. La richiesta di opere e interventi infrastrutturali è soddisfatta anche ricorrendo all'indebitamento o a vendite di beni del patrimonio.

Si comprende, quindi, come l'attività di ricerca delle fonti di finanziamento abbia costituito il primo momento dell'attività di programmazione dell'ente finalizzata a reperire la copertura finanziaria necessaria a garantire il soddisfacimento dei bisogni della collettività di riferimento.

Il primo focus oggetto di approfondimento da parte della nota integrativa riguarderà, pertanto, i criteri di valutazione adottati nella determinazione e nella valutazione delle entrate.

A tal fine, l'analisi delle entrate si svilupperà partendo dal significato e dal contenuto dei titoli, per poi approfondirne le varie categorie che rispettivamente li compongono.

Si ricorda a riguardo che il principio contabile applicato alla programmazione, trattando della struttura del bilancio di previsione finanziario, precisa che: *"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."* (cfr. punto 9.4 del principio contabile n. 1 applicato della programmazione)

1.1 Analisi per titoli

Nell'analisi delle entrate lo schema logico seguito per esporre i criteri adottati parte dalla lettura delle aggregazioni di massimo livello (titoli) per comprendere non solo come i valori complessivi siano stati determinati ma anche come l'amministrazione abbia modificato i propri indirizzi di governo attraverso il confronto delle previsioni del triennio.

La prima classificazione delle entrate è quella che prevede la loro divisione in titoli che identificano la natura e la fonte di provenienza delle entrate. In particolare:

- a) il "**Titolo 1**" comprende le entrate aventi natura tributaria, contributiva e perequativa. Si tratta di entrate per le quali l'ente ha una certa discrezionalità impositiva, che si manifesta attraverso l'approvazione di appositi regolamenti, nel rispetto della normativa-quadro vigente. Nel rispetto del principio contabile generale n. 4 dell'integrità del bilancio, i tributi sono contabilizzati al lordo delle relative spese di riscossione, dei rimborsi fiscali, ecc. salvo i casi espressamente previsti dalla legge o dai principi contabili. La contabilizzazione al lordo è effettuata, sulla base delle informazioni trasmesse dai soggetti incaricati della riscossione dei tributi, attraverso le regolarizzazioni contabili, costituite da impegni cui corrispondono accertamenti di pari importo e da mandati versati in quietanza di entrata nel bilancio dell'amministrazione stessa;
- b) il "**Titolo 2**" vede iscritte le entrate provenienti da trasferimenti dello Stato e di altri enti del settore pubblico allargato oltre che da terzi, finalizzate alla gestione corrente, cioè ad assicurare l'ordinaria attività dell'ente. Si tratta di somme erogate non a fronte di controprestazioni seppur vincolate al finanziamento di spese correnti;
- c) il "**Titolo 3**" sintetizza tutte le entrate di natura extratributaria, costituite, per la maggior parte, da proventi derivanti dalla vendita di beni e dall'erogazione di servizi nonché dalla

- gestione di beni patrimoniali dell'amministrazione. Il titolo comprende anche le entrate derivanti da sanzioni per violazioni al Codice della Strada;
- d) il "**Titolo 4**" è costituito dalle imposte in conto capitale, quali quelle derivante da sanatorie e condoni edilizi, e dai contributi agli investimenti, ovvero da entrate derivanti da trasferimenti dello Stato o di altri enti del settore pubblico allargato e da terzi che, a differenza di quelli riportati nel Titolo 2, sono diretti a finanziare le spese d'investimento. In questo titolo sono compresi anche i valori delle alienazioni del patrimonio immobiliare e i contributi riscossi per concorso agli oneri di urbanizzazione e al costo di costruzione;
- e) il "**Titolo 5**" propone le entrate ottenute da soggetti terzi a seguito di alienazioni di attività finanziarie e la riscossione crediti a breve e a medio lungo termine erogati a titolo di prestito a terzi;
- f) il "**Titolo 6**" propone le entrate ottenute da soggetti terzi sotto forme diverse di indebitamento a medio e lungo termine;
- g) il "**Titolo 7**" propone le entrate ottenute dal tesoriere sotto forme diverse di indebitamento a breve termine per anticipazioni di cassa;
- h) il "**Titolo 9**" comprende le entrate derivanti da operazioni e/o servizi erogati per conto di terzi (detta voce non trova evidenza nelle tabelle che seguono).

| ENTRATE | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | | | |
| Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | 11.500.000,00 | 11.580.000,00 | 11.430.000,00 |
| Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 11.500.000,00 | 11.580.000,00 | 11.430.000,00 |
| TITOLO 2: Trasferimenti correnti | | | |
| Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 764.000,00 | 704.000,00 | 704.000,00 |
| Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti | 765.000,00 | 705.000,00 | 705.000,00 |
| TITOLO 3: Entrate extratributarie | | | |
| Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 1.682.220,00 | 1.684.517,00 | 1.570.517,00 |
| Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 384.500,00 | 384.500,00 | 384.500,00 |
| Tipologia 300: Interessi attivi | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 227.700,00 | 247.700,00 | 227.700,00 |
| Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie | 2.294.520,00 | 2.316.817,00 | 2.182.817,00 |
| TITOLO 4: Entrate in conto capitale | | | |
| Tipologia 100: Tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 554.356,33 | 369.840,00 | 0,00 |
| Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 317.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 1.170.000,00 | 900.000,00 | 934.000,00 |
| Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale | 2.041.856,33 | 1.269.840,00 | 934.000,00 |
| TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | |
| Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 |
| Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie | 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 |
| TITOLO 6: Accensione prestiti | | | |
| Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 |
| Tipologia 400: Altre forme di indebitamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti | 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 |
| TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | |
| Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 |
| Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 |
| TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro | | | |
| Tipologia 100: Entrate per partite di giro | 4.180.000,00 | 4.180.000,00 | 4.180.000,00 |
| Tipologia 200: Entrate per conto terzi | 90.000,00 | 90.000,00 | 90.000,00 |
| Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 |

1.2 Analisi delle voci più significative del titolo 1

Al fine di rendere più leggibile il dato aggregato e dimostrare l'attendibilità delle previsioni di entrata, nel presente paragrafo si riportano, per grandi linee, alcune considerazioni sulle principali voci di entrata del titolo 1 (entrate tributarie) che hanno condotto l'Amministrazione verso la definizione dell'entità degli stanziamenti poi riportati nel bilancio 2022.

I.M.U.

A decorrere dall'anno 2020, l'imposta unica comunale (IUC) è abolita, ad eccezione della TARI e dell'IMU. Per quest'ultima, la relativa disciplina è rinvenibile nelle disposizioni dei commi da 739 a 783 della legge di bilancio per il 2020, la n. 160/2019.

L'abitazione principale non è soggetta a tassazione salvo che si tratti di unità abitativa di lusso classificata nelle categorie catastali A/1 – abitazioni di tipo signorile -, A/8 – ville -, A/9 – castelli e palazzi eminenti.

L'aliquota di base per l'abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8, A/9 e per le relative pertinenze è pari allo 0,5 per cento e il comune, con deliberazione del consiglio comunale, può aumentarla di 0,1 punti percentuali o diminuirla fino all'azzeramento.

L'aliquota di base è pari:

- allo 0,1 per cento per i fabbricati rurali ad uso strumentale e i comuni possono ridurla fino all'azzeramento;
- allo 0,76 per i terreni agricoli e i comuni possono aumentarla, con apposita deliberazione del consiglio comunale, sino all'1,06 per cento o diminuirla fino all'azzeramento;
- allo 0,86 per cento per gli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D, di cui la quota pari allo 0,76 per cento è riservata allo Stato, e i comuni, con deliberazione del consiglio comunale, possono aumentarla sino all'1,06 per cento o diminuirla fino al limite dello 0,76 per cento;
- allo 0,1 per cento per i fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati; i comuni possono aumentarla fino allo 0,25 per cento o diminuirla fino all'azzeramento. Dal 2022 tale tipologia di fabbricati diventa esente da IMU;
- allo 0,86 per cento, per tutte le altre tipologie di immobili, in primis le aree edificabili, e i comuni, con deliberazione del consiglio comunale, possono aumentarla sino all'1,06 per cento o diminuirla fino all'azzeramento.

In sostituzione della maggiorazione TASI, i comuni possono aumentare ulteriormente l'aliquota

massima dell'1,06 per cento sino all'1,14 per cento, nella stessa misura applicata per l'anno 2015 e confermata fino all'anno 2019. Negli anni successivi la maggiorazione TASI può essere solo ridotta, restando esclusa ogni possibilità di variazione in aumento.

Con delibera CC n.44 del 29 luglio 2020 l'ente ha provveduto ad approvare il regolamento.

Effetti sul bilancio di previsione

Sulla base delle esenzioni e agevolazioni esistenti, è stato quantificato un gettito presunto iscritto in bilancio per un importo pari a euro 6.300.000,00=.

TARI

A decorrere dall'anno 2020, l'imposta unica comunale (IUC) è abolita, ad eccezione della TARI e dell'IMU. Per di più, nel comma 780 della Legge di bilancio 2020 è stato precisato, inoltre, che restano ferme le disposizioni che disciplinano la TARI.

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

La TARI è dovuta da chiunque possieda o detenga a qualsiasi titolo locali o aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani. In caso di pluralità di possessori o di detentori, essi sono tenuti in solido all'adempimento dell'unica obbligazione tributaria.

La base imponibile del tributo è commisurata:

- nel caso di immobili a destinazione ordinaria, all'80% della superficie catastale dei locali e delle aree,
- nel caso di altre unità immobiliari alla superficie calpestabile.

L'Autorità di regolazione per energia, reti e ambiente ha redatto il nuovo disciplinare per l'identificazione dei costi efficienti da coprire mediante gettito Tari, superando il precedente assetto che si basava sul DPR 158/1999. I criteri di calcolo e riconoscimento dei costi di esercizio e di investimento vengono definiti attraverso il Metodo Tariffario per il servizio integrato di gestione dei rifiuti (MTR) e utilizza il fabbisogno standard come benchmark di riferimento per il costo unitario effettivo del servizio di gestione dei rifiuti urbani, in particolare allo scopo dell'individuazione dei coefficienti di gradualità per l'applicazione di alcune componenti tariffarie.

Dal 2020, pertanto, la valutazione dell'andamento della gestione del servizio è effettuato attraverso i fabbisogni standard.

Anche per il 2022 le tariffe sono state determinate tenendo conto che, in attesa del completamento della riorganizzazione dei dati catastali si applica una disposizione di carattere transitorio che prevede, anche nel caso di immobili a destinazione ordinaria, di fare riferimento alla superficie calpestabile. Ne consegue pertanto che anche nel 2022 si continua a fare riferimento alle superfici dichiarate o accertate ai fini dei precedenti prelievi sui rifiuti, liberando in tal modo i contribuenti dall'obbligo di presentazione di dichiarazione.

Per il 2022, ai fini della determinazione delle tariffe, si è tenuto conto del conguaglio tra i costi risultanti dal PEF per il 2020 ed i costi determinati per l'anno 2019, che, ai sensi dell'art. 107, comma 5, del D.L. 18/2020, può essere ripartito in tre anni, a decorrere dal 2021, e delle indicazioni contenute nella delibera n. 238/2020 dell'Autorità di Regolazione per Energia, Reti e Ambiente, con cui sono state adottate le misure per la copertura dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio di gestione integrata dei rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilati, per il periodo 2021-2022 tenuto conto dell'emergenza epidemiologica da COVID-19.

Effetti sul bilancio di previsione

Sulla scorta delle previsioni effettuate dall'ufficio competente, è stato previsto uno stanziamento di Euro 3.300.000,00=.

Addizionale IRPEF

L'aliquota dell'addizionale comunale per l'anno 2022 è pari a 0,5%
L'ente non si è avvalso di variare l'aliquota rispetto allo scorso anno ed il gettito iscritto in bilancio è di euro 520.000,00=.

Imposta di soggiorno

Con delibera CC n.14 del 21 febbraio 2012 l'ente ha provveduto ad istituire l'imposta di soggiorno. Il gettito presunto, iscritto in bilancio, è pari a euro 900.000,00 sulla base degli accertamenti del 2021.

Tra gli interventi più significativi si rilevano :

Manutenzione patrimonio Euro 155.830,00

Decoro e arredo urbano Euro 70.000,00

Parchi e giardini Euro 15.000,00

Salvamento Euro 110.500,00

Riqualificazione Viale Italia Euro 100.000,00 (progetto complessivo Euro 200.000,00)

Servizio informazione turistica Euro 61.000,00

Contributi manifestazioni turistiche Euro 125.000,00

Servizio trasporto urbano Euro 105.000,00

Fondo di solidarietà comunale

Per il Comune di Castagneto Carducci il fondo non rappresenta una entrata bensì una spesa. L'importo a carico non è stato ancora pubblicato sul sito del Ministero dell'Interno e quindi la previsione è uguale a quella dell'anno precedente pari a Euro 1.425.000,00=.

1.3 Analisi delle voci di entrata più significative del titolo 2

Anche per il titolo 2 si ritiene opportuno fornire alcune specificazioni su talune tipologie di entrata sia in merito all'entità dei trasferimenti erogati che alla destinazione degli stessi. In particolare, fermo restando che dette somme non potranno essere finalizzate ad investimenti, si forniscono le seguenti precisazioni:

Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche centrali

Con l'attuazione del federalismo fiscale (D. Lgs. n. 23/2011) si è proceduto fin dall'anno 2011 alla riduzione dei trasferimenti erariali in misura corrispondente al gettito che confluisce nel Fondo di solidarietà (c.d. *fiscalizzazione dei trasferimenti*). Pertanto la voce riporta esclusivamente i trasferimenti non fiscalizzati iscritti in bilancio sulla base degli importi desunti dalla *comunicazione del Ministero dell'Interno rilevabile sul sito Internet*.

Ad essi si aggiungono eventuali ulteriori trasferimenti. Nello specifico, nel bilancio dell'ente sono state previste somme così suddivise:

| Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche centrali (Tit. 2 - Tip. 101) | Importo 2022 |
|---|---------------------|
| RIMBORSO MINOR GETTITO IMU/TASI | 150.000,00 |
| FONDI MIUR SISTEMA INTEGRATO EDUCAZIONE E ISTRUZIONE | 39.000,00 |
| RIMBORSI ELETTORALI DALLO STATO | 50.000,00 |
| ALTRI CONTRIBUTI GENERALI DALLO STATO | 200.000,00 |
| Totale | 439.000,00 |

Contributi da amministrazioni locali

Per quanto riguarda i contributi ed i trasferimenti da parte della regione e di altre amministrazioni locali si evidenziano esclusivamente le voci più significative. In particolare tra esse abbiamo:

| Trasferimenti correnti da amministrazioni locali (Tit. 2 - Tip. 101) | Importo 2022 |
|---|---------------------|
| TRASFERIMENTI REGIONALI ISTRUZIONE | 120.000,00 |
| TRASFERIMENTI REGIONALI PER CANONI LOCAZIONE ALLE FAMIGLIE | 60.000,00 |
| CONTRIBUTI REGIONALI CULTURA E TEMPO LIBERO | 30.000,00 |
| TRASFERIMENTI REGIONALI PER BENI DEMANIALI | 16.000,00 |
| TRASFERIMENTI PROVINCIALI TRASPORTO SCOLASTICO | 30.000,00 |
| CONTRIBUTO ISTAT INDAGINI STATISTICHE | 15.000,00 |
| RIMBORSO MENSA INSEGNANTI | 10.000,00 |
| TRASFERIMENTI DA COMUNI AMBITO COSTA DEGLI ETRUSCHI | 44.000,00 |
| Totale | 325.000,00 |

Contributi comunitari ed altri contributi significativi

L'ente ha, inoltre, compilato il prospetto (Allegato 9 e) al D.Lgs. 118/2011) relativo alle funzioni, ai servizi e agli interventi finanziati da organismi comunitari ed internazionali per i quali vengono iscritti in bilancio i seguenti contributi:

| Trasferimenti correnti da U.E. (Tit. 2 - Tip. 101) | Importo 2022 |
|---|---------------------|
|---|---------------------|

1.4 Analisi delle voci di entrata più significative del titolo 3**Entrate da servizi dell'ente**

La tipologia 100, riassume l'insieme dei servizi istituzionali, a domanda individuale e produttivi, erogati dall'ente nei confronti della collettività amministrata. Inoltre, l'analisi sulla redditività dei servizi alla collettività locale può essere gestita direttamente dall'Ente o affidata all'esterno attraverso appalti o esternalizzazioni o affidamenti a società partecipate. Nel Documento Unico di Programmazione specifico approfondimento è stato dato ai servizi pubblici offerti dal comune e alle modalità di gestione: in questa sede approfondiamo i criteri di valutazione seguiti nella stima delle relative entrate.

Tale analisi investe anche la tipologia 400 che misura le gestioni di servizi effettuate attraverso organismi esterni aventi autonomia giuridica o finanziaria.

Ne consegue che detto valore deve essere oggetto di confronto congiunto con il primo, cioè con quello relativo ai servizi gestiti in economia, al fine di trarre un giudizio complessivo sull'andamento dei servizi a domanda individuale e produttivi attivati dall'ente.

Entrate da proventi di beni e servizi dell'ente

Per ciò che concerne le entrate relative ai servizi offerti, le previsioni prendono a base il trend storico e la domanda del servizio da parte dell'utenza, se è inferiore o superiore rispetto agli anni precedenti. Per la maggior parte dei servizi, infatti, a ottobre si hanno dati definitivi sui potenziali utenti del servizio (numero alunni per refezione scolastica, numero utenti per il trasporto scolastico, numero utenti asili nido ...) o, comunque, quella che sarà la dinamica della domanda di servizi (la gestione servizi cimiteriali, l'assistenza domiciliare, le residenze

sanitarie assistite ...)

La tipologia 100, del titolo, nella nuova riclassificazione, riporta anche le previsioni relative alle rendite di entrata relative ai beni del patrimonio comunale sulla base dell'inventario e dei contratti in essere forniti dal relativo ufficio. Anche in tal caso, il Documento unico di Programmazione riporta l'elenco dei beni del patrimonio distinguendo quelli a reddito.

A riguardo si osserva che nel rispetto della normativa vigente:

- i proventi sono adeguati;
- non si è provveduto alla revisione dei canoni;

Le principali voci di entrata sono costituite da:

| Proventi derivanti dalla gestione dei beni (Tit. 3 - Tip. 100) | Importo 2022 |
|--|---------------------|
| DIRITTI DI SEGRETERIA E ACCESSO ATTI UFFICIO TECNICO | 220.000,00 |
| ILLUMINAZIONE VOTIVA E LOCULI | 100.000,00 |
| PROVENTI ASILO NIDO | 80.000,00 |
| TRASPORTO E MENSA SCOLASTICA | 285.000,00 |
| CANONI GESTIONE ACQUEDOTTO E GAS METANO | 335.000,00 |
| CANONE UNICO PATRIMONIALE E RECUPERO COSAP | 255.000,00 |
| FITTI ATTIVI | 34.000,00 |
| PROVENTI DA PARCHEGGI | 300.000,00 |
| ALTRE ENTRATE | 73.220,00 |
| Totale | 1.682.220,00 |

Canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria

In base a quanto disposto dall'art. 1, comma 816, della Legge 160/2019, l'ente, a partire dal 2021, prevede l'istituzione del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria. Tale canone sostituisce 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. Il canone è comunque comprensivo di qualunque canone ricognitorio o concessorio previsto da norme di legge e dai regolamenti comunali, fatti salvi quelli connessi a prestazioni di servizi. Il canone è disciplinato 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. Tenendo conto delle entrate degli anni precedenti derivanti dai canoni e dai tributi sostituiti dal canone di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria e sulla scorta delle previsioni effettuate dall'ufficio competente sulla base delle concessioni rilasciate e che si prevede di rilasciare, è stato previsto uno stanziamento di Euro 250.000,00=.

Canone patrimoniale di concessione per l'occupazione nei mercati

In base a quanto disposto dall'art. 1, comma 837, della Legge 160/2019, l'ente, a partire dal 2021, prevede l'istituzione del canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, destinati a mercati realizzati anche in strutture attrezzate. Tale canone si applica in deroga alle disposizioni concernenti il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria e sostituisce la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, e, limitatamente ai casi di occupazioni temporanee, i prelievi sui rifiuti di cui ai commi 639, 667 e 668 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2013, n. 147.

Interessi attivi ed altre entrate finanziarie dell'ente

La tipologia 300 misura il valore complessivo delle entrate di natura finanziaria riscosse dall'ente, quali gli interessi attivi sulle somme depositate in tesoreria unica o quelli originati dall'impiego temporaneo delle somme depositate fuori tesoreria e comunque finalizzate alla realizzazione di opere pubbliche.

Un valore troppo alto degli interessi attivi maturati sulle giacenze dei mutui in corso di ammortamento è sintomo di lentezza nell'esecuzione delle opere pubbliche o di una errata gestione del debito. Una maggiore attenzione alla gestione del debito impone di verificare la possibilità di utilizzare in devoluzione mutui in ammortamento prima di ricorrere a nuovo indebitamento.

A tal fine è bene rammentare che la legge di bilancio per il 2018, Legge n. 205/2017, ha previsto la proroga della sospensione del regime di tesoreria unica fino a tutto il 31.12.2021

Le principali voci di entrata previste nel bilancio 2022 sono costituite da:

| Interessi attivi ed altre entrate di natura finanziaria (Tit. 3 - Tip. 300) | Importo 2022 |
|--|---------------------|
| INTERESSI ATTIVI | 100,00 |
| Totale | 100,00 |

Altre entrate da redditi di capitale

La tipologia 400 riporta le previsioni previste in bilancio relative a proventi derivanti da distribuzione di dividendi e di utili di società partecipate dall'ente. Le principali voci di entrata previste nel bilancio 2022 sono costituite da:

| Altre entrate da redditi di capitale | Importo 2022 |
|---|---------------------|
| ALTRE ENTRATE DA REDDITI DI CAPITALE | 0,00 |
| Totale | 0,00 |

Rimborsi ed altre entrate diverse

La tipologia 500 presenta una natura residuale .

Le principali voci di entrata previste nel bilancio 2022 sono state stimate sulla base del trend storico e sono costituite da:

| Altre entrate correnti (Tit. 3 - Tip. 500) | Importo 2022 |
|---|---------------------|
| RIMBORSO PERSONALE COMANDATO | 147.000,00 |
| RIMBORSO SEGRETARIO IN CONVENZIONE | 45.000,00 |
| ALTRE ENTRATE | 35.700,00 |
| Totale | 227.700,00 |

1.5 Analisi delle voci più significative di entrata del titolo 4

Per quanto riguarda le principali voci che partecipano alla determinazione dell'importo di ciascuna tipologia del titolo 4 riportata nel bilancio di previsione 2022, si precisa che le somme riportate partecipano alla definizione del complesso di risorse che finanziano il programma triennale dei lavori pubblici.

Tributi in conto capitale

La tipologia 100 del titolo 4 comprende le imposte da sanatorie e condoni. Nello specifico, l'ufficio urbanistica sulla base delle pratiche da evadere ha presuntivamente determinato i seguenti importi:

| Tributi in conto capitale | Importo 2022 |
|---------------------------|--------------|
| TRIBUTI IN CONTO CAPITALE | 0,00 |
| Totale | 0,00 |

Contributi agli investimenti

La tipologia 200 del titolo 4 comprende i contributi in c/capitale da destinare a spese di investimento da parte di altre amministrazioni pubbliche e da privati così suddivisi:

I **contributi agli investimenti provenienti dallo Stato** iscritti in bilancio sono stati verificati sulla base delle formali comunicazioni provenienti dalle amministrazioni centrali (Ministeri). Nello specifico, nel bilancio dell'ente sono state previste somme così suddivise:

| Contributi da amministrazioni pubbliche centrali (Tit. 4 - Tip. 200) | Importo 2022 |
|--|-------------------|
| CONTRIBUTO DALLO STATO PER VIDEOSORVEGLIANZA AL TERRITORIO | 261.856,33 |
| Totale | 261.856,33 |

I **contributi agli investimenti dalla regione** e da altre amministrazioni pubbliche locali sono stati iscritti sulla base di specifiche disposizioni e comunicazioni effettuate dall'ente agli uffici tecnici comunali che hanno proceduto a comunicare al settore finanziario gli importi. Nello specifico nel bilancio dell'ente sono state previste somme così suddivise:

| Contributi da amministrazioni locali (Tit. 4 - Tip. 200) | Importo 2022 |
|--|-------------------|
| CONTRIBUTO REGIONALE SCUOLA INFANZIA | 292.500,00 |
| Totale | 292.500,00 |

I **contributi agli investimenti da altri soggetti** sono stati iscritti sulla base di specifiche disposizioni e comunicazioni effettuate dai terzi agli uffici comunali che hanno proceduto a comunicare al settore finanziario gli importi. Nello specifico nel bilancio dell'ente sono state previste somme così suddivise:

| Contributi da altri soggetti (Tit. 4 - Tip. 200) | Importo 2022 |
|--|--------------|
| CONTRIBUTI PRIVATI | 0,00 |
| Totale | 0,00 |

Gli **altri trasferimenti in conto capitale** riguardano entrate in conto capitale ricevute senza obbligo di restituzione per spese diverse da quelle di investimento e, nello specifico erogati per:

- assunzioni di debiti dell'ente da parte di altri soggetti (siano essi privati o pubblici);
- cancellazione di debiti;
- copertura di spese eccezionali o di disavanzi accumulati dall'amministrazione.

Nel nostro ente tale voce non è valorizzata;

| Altri trasferimenti in conto capitale (Tit. 4 - Tip. 300) | Importo 2022 |
|---|--------------|
| ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE | 0,00 |
| Totale | 0,00 |

Alienazione di beni patrimoniali

I beni dell'ente, ricompresi nella tipologia 400, per i quali si prevede l'alienazione, sono riportati di seguito unitamente al valore stimato dall'Ufficio tecnico comunale.

Detti valori sono stati previsti nel Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali inserito nel Documento Unico di Programmazione e nell'apposita scheda del Programma triennale dei lavori pubblici (anch'esso inserito nel Documento Unico di Programmazione).

Alla base del valore iscritto in bilancio vi è apposita perizia di stima redatta dall'Ufficio Tecnico.

| Alienazione di beni (Tit. 4 - Tip. 400) | Importo 2022 |
|---|-------------------|
| ALIENAZIONE IMMOBILI | 317.500,00 |
| Totale | 317.500,00 |

Altre entrate in conto capitale

Nella tipologia 500 rientrano i "proventi delle concessioni edilizie" e le relative sanzioni. Nel nostro caso la quantificazione è stata effettuata sulla base delle rate in maturazione per le concessioni già rilasciate e dell'attuazione dei piani pluriennali per le previsioni di nuove entrate nel 2022.

Si precisa che le previsioni, effettuate dal competente Ufficio comunale, sono state effettuate in base:

- al piano regolatore in corso di approvazione;
- al piano regolatore vigente in regime di salvaguardia;
- alle pratiche edilizie in sospenso;
- all'andamento degli stanziamenti e accertamenti degli anni passati;
- tenendo conto di convenzioni in atto con i privati, in base alle quali è prevista la compensazione tra oneri di urbanizzazione e opere realizzate direttamente.

La tabella che segue riporta la ripartizione così come proposta nel bilancio 2022:

| Utilizzo dei proventi delle concessioni edilizie | % | Importo 2022 |
|---|-------|---------------------|
| MANUTENZIONE ORDINARIA PATRIMONIO E PROGETTAZIONE | 30,00 | 300.000,00 |
| ACQUISTO BENI DUREVOLI | 6,00 | 60.000,00 |
| BARRIERE ARCHITETTONICHE | 10,00 | 100.000,00 |
| LOCULI E OSSARINI CIMITERO DI DONORATICO | 11,50 | 115.000,00 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO | 42,50 | 425.000,00 |
| Totale | | 1.000.000,00 |

1.6 Strumenti derivati

Rif. Principio Contabile n.1, p.to 9.11.1, lett. g)

La nota integrativa allegata al bilancio di previsione 2022, così come prevista dal paragrafo 9.11.1 del principio applicato della programmazione, richiede una adeguata precisazione sugli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

A tal fine si precisa che:

L'ente non ha sottoscritto contratti in strumenti derivati e non ha in corso contratti relativi a strumenti finanziari derivati.

1.7 Oneri da Garanzie e Strumenti Finanziari Derivati

Rif. Principio Contabile n.1, p.to 9.11.1, lett. f)

Non ci sono garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di altre Amm.ni pubbliche e di altri soggetti

| Garanzie prestate a favore di PA e altri soggetti | Tipologia | Importo |
|---|-----------|---------|
| GARANZIE PRESTATE | tipologia | 0,00 |
| Totale | | 0,00 |

SECONDA PARTE



ANALISI DELLE SPESE

2 ANALISI DELLE SPESE

Il secondo approfondimento oggetto di analisi nella nota integrativa riguarda la spesa e i criteri sottesi alla determinazione degli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità.

E' noto che gli accantonamenti costituiscono una posta oggetto di particolare attenzione da parte del legislatore e, conseguentemente, dagli organi di controllo in quanto una loro sottostimata valutazione può portare a squilibri dapprima di cassa e, successivamente, minare gli equilibri finanziari dell'ente. A tal fine una particolare trattazione è dedicata alla determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità e degli altri fondi rischi.

Preliminarmente è intenzione illustrare i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle principali poste di spesa, mantenendo la stessa logica espositiva delle entrate, procedendo anche per la spesa all'analisi per titoli, per passare, successivamente, in ottica di maggiore dettaglio, alla loro scomposizione in missioni.

2.1 Titolo 1 Spese correnti

Le Spese correnti trovano iscrizione nel titolo 1, suddivise in missioni e programmi, ed evidenziano gli oneri previsti per l'ordinaria attività dell'ente e dei vari servizi pubblici attivati.

Per una lettura più precisa delle risultanze di bilancio è opportuno disaggregare tale spesa, distinguendola in missioni, secondo la classificazione funzionale. A riguardo si precisa che la classificazione funzionale per missioni non è rimessa alla libera decisione dell'ente, ma risponde ad una precisa esigenza evidenziata dal legislatore nell'articolo 12 del Decreto Legislativo n. 118 del 2011; quest'ultimo prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali adottino schemi di bilancio articolati per missioni e programmi che evidenzino le finalità della spesa, allo scopo di assicurare maggiore trasparenza e confrontabilità delle informazioni riguardanti il processo di allocazione delle risorse pubbliche e la destinazione delle stesse alle politiche pubbliche settoriali.

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

Nelle tabelle sottostanti viene presentata la composizione del titolo 1 della spesa nel bilancio 2022/2024 per missione. Tale impostazione evidenzia gli eventuali scostamenti tra le spese destinate alla medesima missione, in modo da cogliere, con maggiore chiarezza, l'assetto delle stesse per i prossimi esercizi. L'analisi non prende a riferimento i servizi per conto terzi e le partite di giro.

| MISSIONI - PROGRAMMA (TIT. 1 SPESA) | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | |
| Programma 01- Organi istituzionali | 206.927,00 | 187.927,00 | 207.927,00 |
| Programma 02 - Segreteria generale | 713.250,00 | 703.550,00 | 733.550,00 |
| Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 339.626,00 | 328.726,00 | 342.726,00 |
| Programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 1.625.100,00 | 1.624.760,00 | 1.534.760,00 |
| Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 355.330,00 | 633.169,22 | 633.169,22 |
| Programma 06 - Ufficio tecnico | 210.840,00 | 103.540,00 | 143.540,00 |

| | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 262.200,00 | 256.200,00 | 256.200,00 |
| Programma 08 - Statistica e sistemi informativi | 220.200,00 | 181.758,00 | 201.758,00 |
| Programma 10 - Risorse umane | 242.000,00 | 243.000,00 | 253.000,00 |
| Programma 11 - Altri servizi generali | 5.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza | | | |
| Programma 01 - Polizia locale e amministrativa | 661.500,00 | 669.000,00 | 669.000,00 |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio | | | |
| Programma 01 - Istruzione prescolastica | 79.000,00 | 79.000,00 | 79.000,00 |
| Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria | 96.000,00 | 96.000,00 | 96.000,00 |
| Programma 06 - Servizi ausiliari all'istruzione | 875.770,00 | 870.770,00 | 870.770,00 |
| Programma 07 - Diritto allo studio | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.000,00 |
| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | | | |
| Programma 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 334.933,70 | 331.933,10 | 331.933,10 |
| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | |
| Programma 01 - Sport e tempo libero | 50.500,00 | 65.500,00 | 65.500,00 |
| MISSIONE 07 - Turismo | | | |
| Programma 01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo | 532.000,00 | 391.200,00 | 391.200,00 |
| MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | |
| Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio | 395.500,00 | 384.100,00 | 384.100,00 |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | |
| Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 287.504,00 | 234.004,00 | 234.004,00 |
| Programma 03 - Rifiuti | 3.310.317,45 | 3.360.317,45 | 3.360.317,45 |
| Programma 04 - Servizio idrico integrato | 47.000,00 | 62.000,00 | 62.000,00 |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | |
| Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali | 707.294,00 | 603.194,00 | 603.194,00 |
| MISSIONE 11 - Soccorso civile | | | |
| Programma 01 - Sistema di protezione civile | 37.700,00 | 37.700,00 | 37.700,00 |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | |
| Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 373.827,55 | 373.827,55 | 373.827,55 |
| Programma 02 - Interventi per la disabilità | 76.008,59 | 76.008,59 | 76.008,59 |
| Programma 03 - Interventi per gli anziani | 20.400,00 | 20.400,00 | 20.400,00 |
| Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 336.846,92 | 336.846,92 | 336.846,92 |
| Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa | 114.500,00 | 64.500,00 | 64.500,00 |
| Programma 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 422.000,00 | 422.000,00 | 422.000,00 |
| Programma 08 - Cooperazione e associazionismo | 95.167,76 | 95.167,76 | 95.167,76 |
| Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale | 75.020,00 | 56.520,00 | 56.520,00 |
| MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | | | |
| Programma 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 36.500,00 | 36.500,00 | 36.500,00 |
| MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | |
| Programma 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 3.700,00 | 3.700,00 | 3.700,00 |
| Programma 02 - Caccia e pesca | 9.500,00 | 9.500,00 | 9.500,00 |
| MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | |
| Programma 01 - Fondo di riserva | 47.207,31 | 55.995,72 | 60.001,15 |
| Programma 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità | 664.409,90 | 664.409,90 | 664.409,90 |
| Programma 03 - Altri fondi | 191.282,91 | 121.043,88 | 90.000,00 |
| MISSIONE 50 - Debito pubblico | | | |
| Programma 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 182.543,27 | 198.135,86 | 220.062,31 |
| TOTALE TITOLO 1 | 14.272.406,36 | 14.019.904,95 | 14.058.792,95 |

2.1.1 I macroaggregati di spesa corrente

Quantunque non presenti nella struttura del bilancio oggetto di approvazione da parte del Consiglio, la spesa corrente, così come riportata nell'allegato al bilancio di previsione, è stata

suddivisa in macroaggregati che sostituiscono, nella nuova classificazione economico funzionale, i precedenti *interventi* di spesa.

Com'è noto, la classificazione della spesa in macroaggregati è effettuata in relazione alla natura economica dei fattori produttivi, permettendo in tal modo di effettuare valutazioni in merito alla loro incidenza ed eventuale razionalizzazione.

La ripartizione del titolo 1 per macroaggregati è riepilogata, per l'anno 2022, nella tabella che segue:

Le previsioni di spesa corrente per macroaggregati 2022

| MACROAGGREGATI (TIT. 1 SPESA) | 2022 | % |
|--|----------------------|----------------|
| Redditi da lavoro dipendente | 3.057.654,00 | 21,42% |
| Imposte e tasse a carico dell'ente | 248.900,00 | 1,74% |
| Acquisto di beni e servizi | 7.430.413,60 | 52,06% |
| Trasferimenti correnti | 2.380.369,37 | 16,68% |
| Interessi passivi | 182.543,27 | 1,28% |
| Altre spese per redditi di capitale | 0,00 | 0,00% |
| Rimborsi e poste correttive delle entrate | 11.000,00 | 0,08% |
| Altre spese correnti | 961.526,12 | 6,74% |
| TOTALE MACROAGGREGATI DEL TITOLO I - SPESA CORRENTE | 14.272.406,36 | 100,00% |

2.1.2 Il contenimento delle spese ed il rispetto dei limiti di legge

L'articolo 57, comma 2, del D.L. 124/2019, convertito, con modificazioni, dalla Legge 157/2019 ha eliminato tutti i vincoli relativi al contenimento delle spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, missione, formazione, sponsorizzazione, incarichi per studi e consulenza, acquisto, manutenzione e noleggio di autovetture, acquisto, manutenzione e locazione di immobili.

Conseguentemente si darà conto del solo limite della spesa del personale.

Limiti alla Spesa di Personale

La spesa di personale per il 2022, calcolata ai sensi dell'articolo 1, comma 557, della Legge n. 296/2006 ed alla luce delle varie interpretazioni fornite dalle sezioni controllo della Corte dei Conti e dalla Ragioneria Generale dello Stato, è pari ad Euro 3.240.554,00 inferiore al corrispondente dato della media del triennio 2011-2013.

Con riferimento alle disposizioni che maggiormente incidono sugli equilibri di bilancio e sui vincoli di spesa del personale, si chiarisce inoltre che il nostro ente presenta un rapporto spesa personale/spesa corrente pari per l'anno 2022 al 22,71%.

Il dato viene fornito come mera notizia in quanto per gli enti locali non c'è più alcun obbligo di ridurre il rapporto tra spese di personale e spese correnti.

Con riferimento alle assunzioni di personale, si segnala che, ai sensi dell'art. 33, comma 2, del D.L. 34/2019, i comuni possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per

fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione. Con il D.M. 17 marzo 2020 sono stati individuati i valori soglia, differenziati per fascia demografica, del rapporto tra spesa complessiva per tutto il personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione, nonché le percentuali massime annuali di incremento della spesa di personale a tempo indeterminato per i comuni che si collocano al di sotto dei predetti valori soglia.

Con riferimento al salario accessorio, si precisa che le somme in bilancio sono state stanziare tenendo presente:

- la disposizione dell'art. 23 del d.lgs. 75/2017 per la quale "a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016.";
- l'adeguamento del predetto limite, in aumento o in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite, riferito all'anno 2018, del fondo per la contrattazione integrativa nonché delle risorse per remunerare gli incarichi di posizione organizzativa, prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31 dicembre 2018.

2.1.3 Accantonamenti per crediti di dubbia esigibilità

Rif. Principio Contabile n.1, p.to 9.11.1, lett. a)

Il nuovo principio di competenza finanziaria potenziata impone di accertare per intero tutte le entrate, comprese quelle di dubbia o difficile esazione, ad eccezione di talune tipologie di entrate, tassativamente previste nei Principi contabili, quali:

- a) entrate provenienti da altre amministrazioni pubbliche,
- b) entrate assistite da fidejussione,
- c) entrate tributarie che, sulla base del paragrafo 3.7 del principio applicato della contabilità finanziaria, sono accertate per cassa,
- d) entrate riscosse per conto di un altro ente e destinate ad essere versate all'ente beneficiario finale.

Fatte salve le citate eccezioni, quindi, sono vietati gli accertamenti per cassa.

Contestualmente, per evidenti ragioni di prudenza e di tutela degli equilibri contabili, viene nel contempo previsto l'obbligo di costituire un fondo crediti di dubbia esigibilità. Quest'ultimo rappresenta un fondo rischi, diretto ad evitare che le entrate di dubbia esigibilità, previste ed accertate nel corso dell'esercizio, possano finanziare spese esigibili nel corso del medesimo esercizio. In altri termini, il fondo crediti di dubbia esigibilità rappresenta un accantonamento contabile obbligatorio diretto ad evitare che entrate incerte (quali, ad esempio, i proventi delle sanzioni amministrative al codice della strada e i cosiddetti oneri di urbanizzazione) possano finanziare spese certe ed immediatamente esigibili, generando squilibri e aprendo pericolosi "buchi" nei conti.

Tale fondo deve obbligatoriamente essere iscritto in bilancio: a tal fine è stanziata nel corrente bilancio di previsione la relativa posta contabile (U.1.10.01.03) il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli

ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

Sotto il profilo squisitamente contabile, nel nuovo bilancio finanziario di previsione, previsto dal D.Lgs. n. 118/2011, il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).

Con riferimento alla individuazione delle entrate di dubbia e difficile esazione, si segnala che tale scelta è rimessa a ciascuna amministrazione, con obbligo di motivazione in sede di nota integrativa al bilancio. E' facoltà di ogni ente anche la scelta del livello di analisi (tipologia, categoria oppure singolo capitolo), ma la quantificazione va rendicontata a livello di tipologia sulla base dell'apposito prospetto.

In base a quanto previsto dal paragrafo 3.3 dell'allegato 4.2 al D.Lgs. 118/2011, a decorrere dal 2021 l'accantonamento al Fondo è effettuato per l'intero importo.

Rinviando alla specifica disciplina delle modalità di calcolo previste, tra l'altro, dal Principio contabile applicato della contabilità finanziaria allegato n. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm., ed in considerazione della previsione portata dal medesimo principio secondo cui *"il responsabile finanziario dell'ente sceglie la modalità di calcolo della media per ciascuna tipologia di entrata o per tutte le tipologie di entrata, indicandone la motivazione nella nota integrativa al bilancio"*, la quantificazione degli stanziamenti iscritti nel bilancio 2022 è così riassumibile:

Stanziamento in bilancio 2022 della voce U: 1.10.01.03 € 664.409,90, relativo alle seguenti entrate:

Entrate per le quali si effettua l'accantonamento al FCDE

| Titolo di entrata | Descrizione | Importo | Motivazione |
|--------------------------|---------------------|----------------|------------------------|
| titolo 1 | RECUPERO EVASIONE | 149.562,94 | QUINQUIENNIO 2016-2020 |
| titolo 1 | TARI | 473.399,60 | QUINQUIENNIO 2016-2020 |
| titolo 3 | CODICE DELLA STRADA | 39.990,52 | QUINQUIENNIO 2016-2020 |
| titolo 3 | FITTI ATTIVI | 1.456,84 | QUINQUIENNIO 2016-2020 |

Per quanto concerne infine le modalità di calcolo della media il responsabile del servizio finanziario ha applicato la media semplice calcolata rispetto agli incassi in c/competenza e agli accertamenti nel quinquennio precedente.

2.1.4 Accantonamenti al fondo rischi spese legali

Il punto 5.2, lettera h), del nuovo principio contabile applicato della contabilità finanziaria (allegato n.4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 e ss.vv.), prescrive i seguenti obblighi in materia di bilancio di previsione:

"nel caso in cui l'ente, a seguito di contenzioso in cui ha significative probabilità di soccombere, o di sentenza non definitiva e non esecutiva, sia condannato al pagamento di spese, in attesa degli esiti del giudizio, si è in presenza di una obbligazione passiva condizionata al verificarsi di un evento (l'esito del giudizio o del ricorso), con riferimento al quale non è possibile impegnare alcuna spesa. In tale situazione l'ente è tenuto ad accantonare le risorse necessarie per il pagamento degli oneri previsti dalla sentenza, stanziando nell'esercizio le relative spese che, a fine esercizio, incrementeranno il risultato

di amministrazione che dovrà essere vincolato alla copertura delle eventuali spese derivanti dalla sentenza definitiva. A tal fine si ritiene necessaria la costituzione di un apposito fondo rischi. Nel caso in cui il contenzioso nasce con riferimento ad una obbligazione già sorta, per la quale è stato già assunto l'impegno, si conserva l'impegno e non si effettua l'accantonamento per la parte già impegnata. L'accantonamento riguarda solo il rischio di maggiori spese legate al contenzioso".

All'esito delle verifiche ricognitive effettuate dai competenti uffici, sono stati previsti nel bilancio 2022 accantonamenti al fondo rischi spese legali per complessive euro 70.000,00=.

2.1.5 Accantonamenti per perdite delle società ed aziende partecipate

In base alla previsione normativa dell'art. 21 del D.Lgs. 175/2016 per il quale "Nel caso in cui società partecipate dalle pubbliche amministrazioni locali comprese nell'elenco di cui all'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, presentino un risultato di esercizio negativo, le pubbliche amministrazioni locali partecipanti, che adottano la contabilità finanziaria, accantonano nell'anno successivo in apposito fondo vincolato un importo pari al risultato negativo non immediatamente ripianato, in misura proporzionale alla quota di partecipazione", per le società in perdita risultante dall'ultimo rendiconto approvato è stato operato il relativo accantonamento nel bilancio di previsione.

Si segnala infine che, limitatamente alle società che svolgono servizi pubblici a rete di rilevanza economica, compresa la gestione dei rifiuti, per risultato si intende la differenza tra valore e costi della produzione ai sensi dell'articolo 2425 del codice civile.

Non sono state stanziare somme sul bilancio per questa voce.

2.1.6 Accantonamenti per spese potenziali

Il paragrafo 9.11.1 del principio contabile applicato della programmazione prevede, inoltre, che sia data adeguata motivazione dei criteri di valutazione seguiti per l'accantonamento di fondi spese potenziali. A tal fine si specifica che questo ente non ha previsto accantonamenti per spese potenziali.

2.1.7 Interventi programmati per spese di investimento

L'articolo 11, comma 5, lettera d) del D.Lgs. n. 118/2011 prevede che la nota integrativa indichi l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili.

L'elenco degli interventi programmati per spese di investimento, articolato secondo la differente natura delle risorse disponibili, è predisposto con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio di previsione, attraverso l'indicazione degli articoli/capitoli e dei relativi investimenti.

Prima di elencare quali sono i principali lavori pubblici da realizzare nel triennio 2022/2024 e la relativa fonte di finanziamento, è bene specificare quali coperture finanziarie il legislatore considera idonee per gli investimenti.

Le risorse destinabili al finanziamento delle spese di investimento sono costituite da:

- a) le entrate correnti (titoli 1, 2 e 3) non destinate al finanziamento delle spese correnti e del rimborso dei prestiti;
- b) le entrate in conto capitale (titolo 4);

- c) le entrate da riduzione di attività finanziarie (titolo 5) eccedenti rispetto alla spese per incremento delle attività finanziarie, destinabili al finanziamento degli investimenti oltre che all'estinzione anticipata dei prestiti;
- d) le entrate da accensione prestiti (Titolo 6), che costituiscono il ricorso al debito.

Le risorse di cui alle lettere da b) a d) costituiscono copertura finanziaria degli impegni concernenti le spese di investimento a seguito dell'accertamento delle entrate, esigibili nell'esercizio in corso di gestione o la cui esigibilità è nella piena discrezionalità dell'ente o di altra amministrazione pubblica.

Le risorse di cui alla lettera a) costituiscono copertura finanziaria alle spese di investimento, con modalità differenti per impegni imputati all'esercizio in corso di gestione o per gli impegni imputati agli esercizi successivi.

Per gli impegni concernenti investimenti imputati all'esercizio in corso di gestione, la copertura può essere costituita dall'intero importo del saldo positivo di parte corrente previsto nel bilancio di previsione per l'esercizio in corso di gestione.

Per gli impegni concernenti investimenti imputati agli esercizi successivi a quello in corso di gestione la copertura può essere costituita da quota parte del saldo positivo di parte corrente previsto per ciascun esercizio se risultano rispettate una serie di condizioni previste dal principio contabile generale della competenza finanziaria, meglio specificate nel principio applicato della contabilità finanziaria (paragrafi da 5.3.5 a 5.3.10). Al fine di garantire la corretta applicazione di tali principi, nella sezione della nota integrativa riguardante l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento, è dedicata una particolare attenzione agli investimenti finanziati dalle previsioni di entrate correnti risultanti dal saldo positivo di parte corrente previsto nel prospetto degli equilibri allegato al bilancio di previsione. A tal fine si rimanda al paragrafo successivo.

| Principali lavori pubblici da realizzare nell'anno 2022 | Fonte di finanziamento | Importo |
|--|-------------------------------|----------------|
| REALIZZAZIONE SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA | CONTRIBUTO DELLO STATO | 261.856,33 |
| RIVALUTAZIONE VIALE ITALIA 1° STRALCIO | TASSA DI SOGGIORNO | 100.000,00 |
| RIVALUTAZIONE VIALE ITALIA 1° STRALCIO | CONVENZIONE URBANISTICA | 100.000,00 |
| LOCULI E OSSARINI CIMITERO DONORATICO | ONERI DI URBANIZZAZIONE | 115.500,00 |
| LOCULI E OSSARINI CIMITERO DONORATICO | MUTUO | 100.000,00 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' VIA MATTEOTTI VIA SALVO D'ACQUISTO | MUTUO | 254.353,40 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' BOLGHERI | CONVENZIONE URBANISTICA | 70.000,00 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' BOLGHERI | ALIENAZIONE PATRIMONIO | 160.000,00 |
| REALIZZAZIONE AREA MERCATALE | MUTUO | 300.000,00 |
| ASFALTATURA STRADE COMUNALI | MUTUO | 300.000,00 |
| MANUT. ADEGUAMENTO STRUTTURALE SCUOLA INFANZIA A DONORATICO | CONTRIBUTO REGIONALE | 292.500,00 |
| MANUT. ADEGUAMENTO STRUTTURALE SCUOLA INFANZIA A DONORATICO | ALIENAZIONE PATRIMONIO | 157.500,00 |

2.1.8 Investimenti finanziati dalle previsioni di entrate correnti risultanti dal saldo positivo di parte corrente

Gli investimenti finanziati dalla quota consolidata del margine corrente previsto nel bilancio di previsione sono analiticamente elencati nella tabella successiva:

| Investimenti finanziati da quote del saldo positivo di parte corrente | Anno di previsione | Importo | Capitoli/articoli di spesa |
|---|--------------------|------------|----------------------------|
| RIQUALIFICAZIONE VIALE ITALIA | 2022 | 100.000,00 | 9653/53 |

2.2 Titolo 2 Spese in conto capitale

Con il termine *Spese in conto capitale* generalmente si fa riferimento a tutti quegli oneri necessari per l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta indispensabili per l'esercizio delle funzioni di competenza dell'ente e diretti ad incrementarne il patrimonio.

Come per le spese del titolo 1, anche per quelle in conto capitale l'analisi per missioni costituisce il primo livello di esame disaggregato del valore complessivo del titolo 2.

Abbiamo già segnalato in precedenza che l'analisi condotta confrontando l'entità di spesa per missione rispetto al totale complessivo del titolo evidenzia l'orientamento dell'amministrazione nella soddisfazione di taluni bisogni della collettività piuttosto che verso altri. Nelle tabelle sottostanti viene presentata la composizione del titolo 2 per missione nel bilancio 2022/2024.

E' opportuno, a tal riguardo, segnalare come la destinazione delle spese per investimento verso talune finalità rispetto ad altre evidenzia l'effetto sia delle scelte strutturali poste dall'amministrazione, sia della loro incidenza sulla composizione quantitativa e qualitativa del patrimonio.

Le previsioni 2022

| MISSIONI - PROGRAMMA (TIT. 2 SPESA) | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | |
| Programma 01- Organi istituzionali | 0,00 | 0,00 | 134.000,00 |
| Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 524.500,00 | 1.327.840,00 | 530.000,00 |
| Programma 11 - Altri servizi generali | 60.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza | | | |
| Programma 01 - Polizia locale e amministrativa | 303.356,33 | 41.500,00 | 41.500,00 |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio | | | |
| Programma 01 - Istruzione prescolastica | 450.000,00 | 552.000,00 | 0,00 |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | |
| Programma 04 - Servizio idrico integrato | 0,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | |
| Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali | 1.284.353,40 | 850.000,00 | 100.000,00 |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | |
| Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale | 215.500,00 | 250.000,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 2 | 2.837.709,73 | 3.201.340,00 | 985.500,00 |

| Missione - Programma | Descrizione Opera |
|----------------------|-------------------|
|----------------------|-------------------|

| | |
|---|--|
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | |
| Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | OPERE DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA, SECONDARIA E BARRIERE ARCHITETTONICHE - EURO 524.500,00 |
| Programma 11 - Altri servizi generali | ACQUISTO BENI DUREVOLI - EURO 60.000,00 |
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza | |
| Programma 01 - Polizia locale e amministrativa | MEZZI TECNICI FINANZIATI DAL CODICE DELLA STRADA - EURO 41.500,00 VIDEOSORVEGLIANZA FINANZIATA DA CONTRIBUTO DELLO STATO - EURO 261.856,33 |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio | |
| Programma 01 - Istruzione prescolastica | MANUTENZIONE SCUOLA INFANZIA - EURO 450.000,00 FINANZIATA PER EURO 292.500,00 CON CONTRIBUTO REGIONALE E PER EURO 157.500,00 CON ALIENAZIONI |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | |
| Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali | RIQUALIFICAZIONE VIALE ITALIA - EURO 200.000,00 FINANZIATA PER EURO 100.000,00 TASSA DI SOGGIORNO ED EURO 100.000,00 CON CONVENZIONI REALIZZAZIONE AREA MERCATALE - EURO 300.000,00 CON ASSUNZIONE MUTUO ASFALTATURA STRADE - EURO 300.000,00 CON ASSUNZIONE MUTUO COMPLETAMENTO COLLEGAMENTO VIA MATTEOTTI E SALVO D'ACQUISTO - EURO 254.353,40 CON ASSUNZIONE MUTUO MANUTENZIONE VIABILITA' A BOLGHERI - EURO 230.000,00 FINANZIATA PER EURO 70.000,00 CON CONVENZIONI E PER EURO 160.000,00 CON ALIENAZIONI |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | |
| Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale | LOCULI E OSSARINI CIMITERO DI DONORATICO - EURO 215.500,00 FINANZIATI PER EURO 100.000,00 CON ASSUNZIONE MUTUO ED EURO 115.500,00 CON ONERI DI URBANIZZAZIONE |

2.2.1 I macroaggregati di spesa in c/capitale

Rinviando a quanto già detto per la classificazione economico funzionale per macroaggregati della spesa corrente, la ripartizione del titolo 2 per macroaggregati è riepilogata, per l'anno 2022, nella tabella che segue:

Le previsioni di spesa in c/capitale per macroaggregati 2022

| MACROAGGREGATI TITOLO 2 | 2022 | % |
|--|---------------------|----------------|
| Tributi in conto capitale a carico dell'ente | 0,00 | 0,00% |
| Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 2.837.709,83 | 100,00% |
| Contributi agli investimenti | 0,00 | 0,00% |
| Altri Trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00% |
| Altre spese in conto capitale | 0,00 | 0,00% |
| TOTALE MACROAGGREGATI DEL TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE | 2.837.709,83 | 100,00% |

2.2.2 Il programma triennale degli investimenti

Rif. Principio Contabile n.1, p.to 9.11.1, lett. d)

| Principali lavori pubblici da realizzare nell'anno 2022 | Fonte di finanziamento | Importo |
|--|-------------------------|------------|
| REALIZZAZIONE SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA | CONTRIBUTO DELLO STATO | 261.856,33 |
| RIQUALIFICAZIONE VIALE ITALIA 1° STRALCIO | TASSA DI SOGGIORNO | 100.000,00 |
| RIQUALIFICAZIONE VIALE ITALIA 1° STRALCIO | CONVENZIONE URBANISTICA | 100.000,00 |
| LOCULI E OSSARINI CIMITERO DONORATICO | ONERI DI URBANIZZAZIONE | 115.500,00 |
| LOCULI E OSSARINI CIMITERO DONORATICO | MUTUO | 100.000,00 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' VIA MATTEOTTI VIA SALVO D'ACQUISTO | MUTUO | 254.353,40 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' BOLGHERI | CONVENZIONE URBANISTICA | 70.000,00 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' BOLGHERI | ALIENAZIONE PATRIMONIO | 160.000,00 |
| REALIZZAZIONE AREA MERCATALE | MUTUO | 300.000,00 |
| ASFALTATURA STRADE COMUNALI | MUTUO | 300.000,00 |
| MANUT. ADEGUAMENTO STRUTTURALE SCUOLA INFANZIA A DONORATICO | CONTRIBUTO REGIONALE | 292.500,00 |
| MANUT. ADEGUAMENTO STRUTTURALE SCUOLA INFANZIA A DONORATICO | ALIENAZIONE PATRIMONIO | 157.500,00 |

2.3 Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie

La spesa del titolo 3 ricomprende gli esborsi relativi a:

- acquisizioni di attività finanziarie quali partecipazioni e conferimenti di capitale oltre ad altri prodotti finanziari permessi dalla normativa vigente in materia;
- concessione crediti di breve periodo a Amministrazioni Locali oltre che ad organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione e ad imprese e famiglie;
- concessione crediti a medio lungo termine a Amministrazioni Locali oltre che ad organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione e ad imprese e famiglie;
- versamenti a depositi bancari.

La tabella che segue riporta le voci attivate e le relative previsioni con riferimento al triennio 2022/2024 prevedendone un confronto anche con le annualità pregresse.

Le previsioni 2022

| MISSIONI - PROGRAMMA (TIT. 3 SPESA) | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|------------|--------------|------------|
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | |
| Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 |
| TOTALE TITOLO 3 | 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 |

2.3.1 I macroaggregati di spese per incremento di attività finanziarie

Anche per le spese relative agli incrementi di attività finanziarie, appare utile illustrare la ripartizione del titolo 3 per macroaggregati che, per l'anno 2022, è così sintetizzabile:

Le previsioni di spesa in c/capitale per macroaggregati

| MACROAGGREGATI TITOLO 3 | 2022 | % |
|---|-------------------|----------------|
| Acquisizioni attività finanziarie | 0,00 | 0,00% |
| Concessioni crediti di breve termine | 0,00 | 0,00% |
| Concessioni crediti di medio-lungo termine | 0,00 | 0,00% |
| Altre spese per incremento di attività finanziarie | 954.353,40 | 100,00% |
| TOTALE MACROAGGREGATI DEL TITOLO III - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 954.353,40 | 100,00% |

2.4 Titolo 4 Spese per rimborso di prestiti

Il titolo 4 della spesa presenta gli oneri da sostenere nel corso dell'anno per il rimborso delle quote capitale riferite a prestiti contratti negli anni precedenti; si ricorda, a riguardo, che la parte della rata riferita agli interessi passivi è iscritta nel Titolo 1 della spesa.

L'analisi economico-funzionale delle "Spese per rimborso di prestiti", tralasciando l'unica missione prevista a riguardo (la n. 50), viene svolta con riferimento ai soli macroaggregati e permette di comprendere la composizione dello stock di indebitamento, differenziando quelle riferibili a mutui da quelle per rimborso di prestiti obbligazionari.

Nelle tabelle sottostanti viene presentata la relativa previsione di spesa con riferimento dapprima al triennio 2022/2024, prevedendone un confronto anche con le annualità pregresse e, successivamente, la ripartizione percentuale dei macroaggregati rispetto al valore complessivo del titolo per l'anno 2022.

Le previsioni

| MISSIONI - PROGRAMMA (TIT. 4 SPESA) | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|
| MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | |
| Programma 03 - Altri fondi | 907.857,91 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 50 - Debito pubblico | | | |
| Programma 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 419.488,59 | 374.287,00 | 331.399,00 |
| TOTALE TITOLO 4 | 1.327.346,50 | 374.287,00 | 331.399,00 |

2.4.1 Le anticipazioni di liquidità

Per assicurare il rispetto dei tempi di pagamento di lavori, servizi e forniture, l'ente ha contratto anticipazioni di liquidità erogate da Cassa Depositi e Prestiti con il D.L. 35/2013 e con i successivi decreti legge n. 66 del 2014, n. 78 del 2015 e, da ultimo, con il D.L. 34/2020. Le anticipazioni di liquidità sono caratterizzate da un piano di rimborso trentennale e nel bilancio dell'ente la quota di rimborso annuale è contabilizzata nel titolo quarto della spesa, con separata evidenza rispetto al rimborso delle altre quote di ammortamento dei prestiti.

In ottemperanza alla previsione normativa dell'art. 52, comma 1 ter, del D.L. 73/2021, convertito in legge 23 luglio 2021, n. 106, viene data evidenza della copertura delle spese riguardanti le rate di ammortamento delle anticipazioni di liquidità, che non possono essere finanziate dall'utilizzo del fondo anticipazioni di liquidità stesso, iscritto in entrata. L'iscrizione in entrata della quota del risultato di amministrazione liberata ed accantonata può essere applicata anche in sede di bilancio di previsione sulla base della determinazione del risultato presunto di amministrazione, come previsto dal comma 1-ter, senza quindi la necessità di attendere l'approvazione del rendiconto.

TERZA PARTE



L'AVANZO / DISAVANZO ED I VINCOLI SUL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

3 ANALISI DELL'APPLICAZIONE DELL'AVANZO/DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Conclusa l'analisi delle varie voci componenti le entrate e le spese, si ritiene interessante dedicare attenzione al risultato d'amministrazione che si prevede possa derivare dal rendiconto dell'esercizio 2021 e che, nel rispetto delle disposizioni normative di seguito riportate, può essere, già in questa fase, applicato al bilancio 2022. Si nota come esso, nella sua valorizzazione positiva (avanzo) e negativa (disavanzo), abbia partecipato alla determinazione dei risultati parziali così come, allo stesso modo, costituisce un addendo essenziale nella determinazione del valore complessivo di ciascuna delle due parti del bilancio.

Al fine di meglio comprendere le scelte poste in essere dall'amministrazione nel corso dell'ultimo triennio, è proposta la tabella che segue nella quale si evidenzia l'importo complessivo dell'avanzo così come applicato al bilancio 2022 nella sua ripartizione tra le spese correnti e quelle d'investimento, e il trend storico e prospettico riferito agli anni dal 2019 al 2024 del disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario.

| Avanzo | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|-------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
| Avanzo applicato per spese correnti | 16.460,85 | 2.020,31 | 1.740.617,20 | 907.857,91 |
| Avanzo applicato per spese di investimento | 487.422,53 | 0,00 | 320.933,24 | 0,00 |
| Totale Avanzo applicato | 503.883,38 | 2.020,31 | 2.061.550,44 | 907.857,91 |

| Disavanzo | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Disavanzo applicato | 26.125,05 | 26.125,05 | 26.125,05 | 26.125,05 | 26.125,05 | 26.125,05 |

Il dato relativo all'esercizio 2022 è stato ottenuto procedendo alla determinazione del risultato di amministrazione presunto, che consiste in una previsione ragionevole e prudente del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, formulata in base alla situazione dei conti alla data di elaborazione del bilancio di previsione.

Il suo valore è ripartito come di seguito precisato in tabella.

| | |
|--|-------------|
| A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021 | 0,00 |
| 2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021 | |
| Parte accantonata | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021 | 0,00 |
| Fondo anticipazioni liquidità | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate | 0,00 |
| Fondo contenzioso | 0,00 |
| Altri accantonamenti | 0,00 |
| B) Totale parte accantonata | 0,00 |

| Parte vincolata | |
|---|-------------|
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 0,00 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | 0,00 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 0,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 0,00 |
| Altri vincoli | 0,00 |
| C) Totale parte vincolata | 0,00 |
| Parte destinata agli investimenti | |
| D) Totale destinato agli investimenti | 0,00 |
| E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | 0,00 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare | |
| 3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021 | |
| Utilizzo quota vincolata | |
| Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 0,00 |
| Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti | 0,00 |
| Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 0,00 |
| Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 0,00 |
| Utilizzo altri vincoli | 0,00 |
| Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto | 0,00 |

3.1 Le Quote Accantonate, Vincolate e Destinate del Risultato di Amministrazione

Così come previsto al punto 9.11.4 del principio contabile applicato alla programmazione, si riportano, a seguire, la tabella 1 relativa all'*elenco analitico delle risorse vincolate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione*, la tabella 2 relativa all'*elenco analitico delle risorse accantonate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione* e la tabella 3 relativa all'*analisi delle risorse destinate agli investimenti rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione*.

I valori riportati nelle seguenti tabelle sono relativi al risultato di amministrazione presunto elaborato sulla base di dati di preconsuntivo.

Tabella 1 - Elenco analitico delle risorse vincolate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione

| ENTRATA Capitolo - Descrizione | SPESA Capitolo - Descrizione | Risorse vincolate al 1/1/2021 | Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021 (dati presunti) | Impegni presunti esercizi 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministra_ zione (dati presunti) | Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministra_ zione (dati presunti) | Cancellazione nell'esercizio 2021 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministra_ zione (+) e cancellazione nell'esercizio 2021 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione residui): (dati presunti) | Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazion e del rendiconto dell'esercizio 2020 se non reimpegnati nell'esercizio 2021 (+) | Risorse vincolate nel risultato di amministra_ zione presunto al 31/12/2021 | Risorse vincolate presunte al 31/12/2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione |
|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|--|--|--|--|--|---|--|
|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|--|--|--|--|--|---|--|

| | (a) | (b) | (c) | (d) | (e) | (f) | (g)=(a)+(b) -(c)-(d)-(e)-(f) | (i) |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--|-------------|
| Totale risorse vincolate | 0,00 | 0,00 |
| Totale | | | | | | | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021 | |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (i/1) | | | | | | | 0,00 | |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (i/2) | | | | | | | 0,00 | |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3) | | | | | | | 0,00 | |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4) | | | | | | | 0,00 | |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (i/5) | | | | | | | 0,00 | |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5) | | | | | | | 0,00 | |
| Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/1=h/1-i/1) | | | | | | | 0,00 | |
| Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/2=h/2-i/2) | | | | | | | 0,00 | |
| Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/3=h/3-i/3) | | | | | | | 0,00 | |
| Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/4=h/4-i/4) | | | | | | | 0,00 | |
| Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/5=h/5-i/5) | | | | | | | 0,00 | |
| Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l=h-l) | | | | | | | 0,00 | |

Tabella 2 - Elenco analitico delle risorse accantonate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione

| Capitolo di spesa - Descrizione | Risorse accantonate al 1/1/2021 (a) | Risorse accantonate applicate al bilancio esercizio 2021 (segno "-") (b) | Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio esercizio 2021 (c) | Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2021 (2) (con segno "+/-") (d) | Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021 (e)=(a)+(b)+(c)+(d) | Risorse accantonate presunte al 31/12/2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione (f) |
|---|-------------------------------------|--|---|---|---|--|
| Fondo anticipazioni liquidità | | | | | | |
| Totale Fondo anticipazioni liquidità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate | | | | | | |
| Totale Fondo perdite società partecipate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo contenzioso | | | | | | |
| Totale Fondo contenzioso | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità | | | | | | |
| Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri accantonamenti | | | | | | |
| Totale Altri accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Risorse Accantonate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabella 3 - Analisi delle risorse destinate agli investimenti rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione

| ENTRATA Capitolo - Descrizione | SPESA Capitolo - Descrizione | Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2021 | Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2021 (dati presunti) | Impegni esercizio 2021 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti) | Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2021 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione | Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione | Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021 | Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunto al 31/12/2021 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione |
|-----------------------------------|---------------------------------|---|---|---|--|---|---|--|
| | | | | | | | | |

| | | (a) | (b) | (c) | (d) | zione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione residui) (e) | (f)=(a)+(b)-(c) -(d)-(e) | (g) | |
|--|------------------------------|-------------------|-------------|------------------|-------------|--|--|-------------|--|
| Capitolo entrata - Descrizione | Capitolo spesa - Descrizione | 948.729,85 | 0,00 | 42.000,00 | 0,00 | 133.716,30 | 773.013,55 | 0,00 | |
| | Totale | 948.729,85 | 0,00 | 42.000,00 | 0,00 | 133.716,30 | 773.013,55 | 0,00 | |
| Totali | | | | | | | Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministra_ zione presunto al 31/12/2021 | | |
| Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione presunto riguardanti le risorse destinate agli investimenti | | | | | | | 0,00 | | |
| Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione presunto al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti | | | | | | | 773.013,55 | | |

3.2 Il Risultato di Amministrazione Presunto e l'eventuale ripiano del disavanzo

Dal prospetto del risultato di amministrazione presunto, si rileva che:

- L'ente non risulta essere in disavanzo.
- L'ente era in disavanzo al 31 dicembre dell'esercizio precedente. A tal fine si segnala che l'importo del disavanzo applicato al precedente bilancio di previsione non è stato ripianato.

L'articolo 4, comma 6, del D.M. Economia del 2 aprile 2015, concernente i criteri e le modalità di ripiano dell'eventuale maggiore disavanzo al 1° gennaio 2015, prevede "che la nota integrativa al bilancio di previsione indica le modalità di copertura dell'eventuale disavanzo applicato al bilancio, distintamente per la quota derivante dal riaccertamento straordinario rispetto a quella derivante dalla gestione ordinaria. La nota integrativa indica altresì le modalità di copertura contabile dell'eventuale disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del decreto legislativo n. 118 del 2011."

Pertanto, la nota integrativa descrive la composizione del risultato di amministrazione presunto individuato nell'allegato a) al bilancio di previsione (lettera E), se negativo e, per ciascuna componente del disavanzo, indica le modalità di ripiano definite in attuazione delle rispettive discipline e l'importo da ripianare per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione.

Tali indicazioni sono sinteticamente riepilogate nella seguente tabella:

| ANALISI DEL DISAVANZO PRESUNTO | COMPOSIZIONE DEL DISAVANZO PRESUNTO | | | | |
|--|---|--|--|--|--|
| | ALLA DATA DI RIFERIMENTO DELL'ULTIMO RENDICONTO APPROVATO ⁽¹⁾ (a) | DISAVANZO PRESUNTO (b) ⁽²⁾ | DISAVANZO RIPIANATO NEL PRECEDENTE ESERCIZIO (c)=(a)-(b) ⁽³⁾ | QUOTA DEL DISAVANZO DA RIPIANARE NELL'ESERCIZIO PRECEDENTE ⁽⁴⁾ (d) | RIPIANO DISAVANZO NON EFFETTUATO NELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (e)=(d)-(c) ⁽⁵⁾ |
| Disavanzo al 31/12/2014 da ripianare con | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota Integrativa al Bilancio annuale di previsione 2022

| | | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| piano di rientro di cui alla delibera ... | | | | | |
| Disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disavanzo tecnico al 31 dicembre ... | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disavanzo da ripianare secondo le procedure di cui all'art. 243-bis TUEL (solo enti locali) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio ... da ripianare con piano di rientro di cui alla delibera ... | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio ... da ripianare con piano di rientro di cui alla delibera ... | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio precedente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disavanzo da costituzione del fondo anticipazioni di liquidità ex art. 35 del D.L. 35/2013 (previsione normativa art. 39 ter del D.L. 162/2019) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disavanzo da stralcio delle cartelle esattoriali sotto i 1000 euro (art. 11 bis comma 6 D.L.135/2018) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disavanzo da abbandono metodo semplificato per il calcolo FCDE (previsione normativa art. 39 quater del D.L. 162/2019) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disavanzo di amministrazione dovuto a mancato trasferimento di somme (previsione normativa legge 160/2019 art. 1, comma 876) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

- Gli enti che non hanno approvato il rendiconto dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il risultato di amministrazione presunto, fanno riferimento ai dati di preconsuntivo.
- Il totale corrisponde all'importo di cui alla lettera E dell'allegato a) al bilancio di previsione, concernente il risultato di amministrazione presunto (se negativo). Se il rendiconto dell'esercizio precedente è già stato approvato si fa riferimento al disavanzo effettivo.
- Indicare solo gli importi positivi (che rappresentano disavanzo effettivamente ripianato)
- Indicare gli importi definitivi iscritti nel precedente bilancio di previsione come ripiano del disavanzo, distintamente per le varie componenti che compongono il disavanzo, nel rispetto della legge.
- Indicare solo importi positivi.

| MODALITA' COPERTURA DEL DISAVANZO | COMPOSIZIONE DISAVANZO PRESUNTO ⁽⁶⁾ | COPERTURA DEL DISAVANZO PRESUNTO PER ESERCIZIO | | | |
|---|--|--|----------------|----------------|---------------------|
| | | ESERCIZIO 2022 ⁽⁷⁾ | ESERCIZIO 2023 | ESERCIZIO 2024 | ESERCIZI SUCCESSIVI |
| Disavanzo al 31/12/2014 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disavanzo tecnico al 31 dicembre ... | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disavanzo da ripianare secondo le procedure di cui all'art. 243-bis TUEL (8) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio ... | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio precedente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disavanzo da costituzione del fondo anticipazioni di liquidità ex art. 35 del D.L. 35/2013 (previsione normativa art. 39 ter del D.L. 162/2019) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disavanzo da stralcio delle cartelle esattoriali sotto i 1000 euro (art. 11 bis comma 6 D.L.135/2018) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disavanzo da abbandono metodo semplificato per il calcolo FCDE (previsione normativa art. 39 quater del D.L. 162/2019) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disavanzo di amministrazione dovuto a mancato trasferimento di somme (previsione normativa legge 160/2019 art. 1, comma 876) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

- Corrispondente alla colonna b) della tabella precedente
- Comprende la quota del disavanzo non ripianata dell'esercizio precedente, secondo le modalità previste dalle norme.
- Solo per gli enti che hanno fatto ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale approvata dalla competente sezione regionale della Corte dei conti.

4 Il Fondo pluriennale vincolato

4.1 Parte Entrata - Il Fondo pluriennale vincolato

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

Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria cd "*potenziata*" di cui ai Principi generali allegati al D.Lgs. n. 118/2011 e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

L'ammontare complessivo del Fondo iscritto in entrata, distinto in parte corrente e in c/capitale, è pari alla sommatoria degli accantonamenti riguardanti il fondo stanziato nella spesa del bilancio dell'esercizio precedente, nei singoli programmi di bilancio cui si riferiscono tali spese. Solo con riferimento al primo esercizio, l'importo complessivo del fondo pluriennale, iscritto tra le entrate, può risultare inferiore all'importo dei fondi pluriennali di spesa dell'esercizio precedente, nel caso in cui sia possibile stimare o far riferimento, sulla base di dati di preconsuntivo all'importo, riferito al 31 dicembre dell'anno precedente al periodo di riferimento del bilancio di previsione, degli impegni imputati agli esercizi precedenti finanziati dal fondo pluriennale vincolato.

La tabella che segue riporta, distinto per la parte corrente e la parte in conto capitale, il valore di detti due fondi.

| Fondo pluriennale vincolato - Parte entrata | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Entrate FPV | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

4.2 Parte Spesa - Il Fondo pluriennale vincolato

Per quanto concerne la spesa, il fondo pluriennale vincolato stanziato tra le spese è costituito da due componenti logicamente distinte:

- 1) la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituiscono la copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il bilancio e imputate agli esercizi successivi;
- 2) le risorse che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio, destinate a costituire la copertura di spese che si prevede di impegnare nel corso dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, con imputazione agli esercizi successivi.

La tabella che segue riporta, distinto per la parte corrente e la parte in conto capitale il valore di detti due fondi.

| Fondo pluriennale vincolato - Parte spesa | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese FPV | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Rif. Principio Contabile n.1, p.to 9.11.1, lett. e)

Con riferimento agli investimenti in corso di definizione, ai sensi del punto 9.11.1 lettera e) del principio contabile della programmazione del bilancio, si espongono nella tabella che segue, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi (previsione dei SAL) di spesa.

Trattasi di quegli investimenti inseriti, dapprima nel piano triennale delle opere pubbliche e, successivamente, nel bilancio di previsione, per i quali non è stato possibile avere il cronoprogramma lavori: la tabella che segue ne illustra le motivazioni.

| Opere prive di cronoprogramma | annualità | motivazione |
|-------------------------------|-----------|-------------|
|-------------------------------|-----------|-------------|

QUARTA PARTE



GLI EQUILIBRI GENERALI E PARZIALI DEL BILANCIO 2022

5 Analisi degli equilibri parziali: una visione d'insieme

In premessa alla presente relazione abbiamo riportato le tabelle di sintesi, per il 2022 e per il 2023-2024, della manovra finanziaria complessiva posta in essere dall'amministrazione, mettendo a confronto i titoli di entrata con quelli di spesa.

Ma la sinteticità con cui, attraverso le suddette tabelle, viene presentata la gestione dell'ente, ancorché necessaria per dare una visione d'insieme della gestione, potrebbe non essere sufficientemente esaustiva per coloro che non hanno partecipato alla stesura del documento i quali, ad eccezione del riscontro dell'equilibrio generale, non avrebbero elementi di valutazione analitici necessari per riflessioni più approfondite.

Per meglio comprendere le soluzioni adottate dalla nostra amministrazione, procederemo pertanto alla presentazione del bilancio articolando il suo contenuto in sezioni (secondo uno schema proposto per la prima volta dalla Corte dei Conti) e verificando, all'interno di ciascuna di esse, se sussiste l'equilibrio tra "fonti" ed "impieghi" in grado di assicurare all'ente il perdurare di quelle situazioni di equilibrio monetario e finanziario indispensabili per una corretta gestione.

A tal fine si procederà a suddividere il bilancio in quattro principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, e si cercherà di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi. In particolare, tratteremo nell'ordine:

- a) Bilancio corrente, che evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprendendo anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi;
- b) Bilancio investimenti, che descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il patrimonio dell'ente;
- c) Bilancio delle partite finanziarie, che presenta quelle poste compensative di entrata e di spesa che hanno riflessi solo sugli aspetti finanziari della gestione e non su quelli economici;
- d) Bilancio di terzi, che sintetizza posizioni anch'esse compensative di entrata e di spesa estranee al patrimonio dell'ente.

Nella tabella seguente vengono riportati, per una lettura integrata, i risultati parziali e totali di ciascuna delle quattro parti richiamate, ottenuti come differenza tra entrate e correlate spese, rinviando ai successivi paragrafi per l'analisi dettagliata di ciascuno di essi.

| Le parti del Bilancio | Previsioni 2022 |
|--|-----------------|
| Risultato del Bilancio corrente <i>(Entrate correnti - Spese correnti)</i> | 0,00 |
| Risultato del Bilancio investimenti <i>(Entrate investimenti - Spese investimenti)</i> | 0,00 |
| Risultato del Bilancio delle partite finanziarie <i>(Entrate delle partite finanziarie- Spese delle partite finanziarie)</i> | 0,00 |
| Risultato del Bilancio di terzi (partite di giro) <i>(Entrate di terzi partite di giro - Spese di terzi partite di giro)</i> | 0,00 |
| Saldo complessivo (Entrate - Spese) | 0,00 |

5.1 L'equilibrio del Bilancio corrente

Il Bilancio corrente trova la sua definizione, seppur in modo implicito, nell'articolo 162, comma 6, del D.Lgs. n. 267/2000, che così recita:

"Il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione e garantendo un fondo di cassa finale non negativo. Inoltre, le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative ai trasferimenti in c/capitale, al saldo negativo delle partite finanziarie e alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata, ai contributi destinati al rimborso dei prestiti e all'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni tassativamente indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria necessarie a garantire elementi di flessibilità degli equilibri di bilancio ai fini del rispetto del principio dell'integrità".

In generale potremmo dire che tale equilibrio misura la quantità di entrate destinate all'ordinaria gestione dell'ente, cioè da utilizzare per il pagamento del personale, delle spese d'ufficio, dei beni di consumo, per i fitti e per i servizi alla cittadinanza (pubblica illuminazione, trasporto, raccolta rifiuti, ...) e più in generale per tutte quelle uscite che trovano utilizzo solo nell'anno in corso. L'equilibrio è rispettato se si verifica la seguente relazione:

$$\text{Entrate correnti} \geq \text{Spese correnti}$$

Nella tabella sotto riportata vengono evidenziate le varie componenti dell'entrata e della spesa che concorrono al suo risultato finale.

Bilancio Corrente

| Entrate | Importo 2022 | Spese | Importo 2022 |
|--|----------------------|--|----------------------|
| Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | 0,00 | | |
| Titolo 1 - Entrate di natura tributaria (+) | 11.500.000,00 | Titolo 1 - Spese correnti (+) | 14.272.406,36 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti (+) | 765.000,00 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti (+) | 1.327.346,50 |
| Titolo 3 - Entrate Extratributarie (+) | 2.294.520,00 | - di cui Fondo anticipazioni di liquidità | 907.857,91 |
| Totale Titoli 1+2+3+fpv | 14.559.520,00 | Totale Titoli 1+4 | 15.599.752,86 |
| Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (+) | 0,00 | Spesa Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale (+) | 0,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (+) | 907.857,91 | | |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (+) | 300.000,00 | Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente (+) | 26.125,05 |
| Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (-) | 141.500,00 | | |
| Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (+) | 0,00 | | |
| Totale Rettifiche | 1.066.357,91 | Totale Rettifiche | 26.125,05 |

| | | | |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|
| TOTALE ENTRATA | 15.625.877,91 | TOTALE SPESA | 15.625.877,91 |
| Risultato del Bilancio Corrente (ENTRATA - SPESA) | | | 0,00 |

Nella voce "*Utilizzo avanzo amministrazione per spese correnti*" sono comprese anche le eventuali somme finalizzate al rimborso anticipato dei prestiti (anticipazione di liquidità).

5.2 L'equilibrio del Bilancio investimenti

Se il Bilancio corrente misura la differenza tra le entrate e le spese riferite al breve termine, il Bilancio investimenti analizza il sistema delle relazioni esistenti tra le fonti e gli impieghi che partecipano per più esercizi nei processi di produzione e di erogazione dei servizi dell'ente.

La determinazione dell'equilibrio parziale del Bilancio investimenti può essere ottenuta confrontando le entrate per investimenti previste nei Titoli 4, 5 e 6 (con l'esclusione delle somme che sono già state esposte nel Bilancio corrente, quali gli oneri di urbanizzazione) con le spese dei Titoli 2 e 3.01 da cui dovremmo però sottrarre la voce 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale.

Tenendo conto del vincolo legislativo previsto per il Bilancio corrente, l'equilibrio è rispettato se si verifica la seguente relazione:

$$\text{Entrate per investimenti} \leq \text{Spese per investimenti}$$

In particolare, nella tabella si evidenzia qual è l'apporto di ciascuna risorsa di entrata alla copertura della spesa per investimenti.

Bilancio di parte investimenti

| Entrate | Importo 2022 | Spese | Importo 2022 |
|--|---------------------|---|---------------------|
| Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in c/capitale | 0,00 | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale (+) | 2.041.856,33 | Titolo 2 - Spese in conto capitale (+) | 2.837.709,73 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione attività finanziarie (+) | 954.353,40 | Titolo 3.01 - Spese per acquisizione di attività finanziarie | 0,00 |
| Titolo 6 - Accensione prestiti (+) | 954.353,40 | | |
| Totale Titoli 4+5+6+fpv | 3.950.563,13 | Totale Titoli 2+3.01 | 2.837.709,73 |
| Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (-) | 0,00 | Spesa Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale (-) | 0,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (+) | 0,00 | | |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (-) | 300.000,00 | | |
| Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizione di legge o dei principi contabili (+) | 141.500,00 | | |
| Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (-) | 0,00 | | |
| Entrate Titolo 5.02 - Riscossione crediti breve termine (-) | 0,00 | | |
| Entrate Titolo 5.03 - Riscossione crediti di medio-lungo termine (-) | 0,00 | | |

Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria (-) 954.353,40

| | | | |
|--|----------------------|--------------------------|---------------------|
| Totale Rettifiche | -1.112.853,40 | Totale Rettifiche | 0,00 |
| TOTALE ENTRATA | 2.837.709,73 | TOTALE SPESA | 2.837.709,73 |
| Risultato del Bilancio Investimenti (ENTRATA - SPESA) | | | 0,00 |

5.3 L'equilibrio del Bilancio Partite finanziarie

Il bilancio dell'ente, oltre alla parte corrente ed a quella per investimenti, si compone di altre voci che evidenziano partite compensative che non incidono sulle spese di consumo né, tanto meno, sul patrimonio dell'ente.

Nel caso in cui queste vedano quale soggetto attivo l'ente locale avremo il cosiddetto "*Bilancio Partite finanziarie*" che, come si comprende dalla stessa denominazione, pone in correlazione tutti i flussi finanziari di entrata e di uscita diretti ad assicurare un adeguato livello di liquidità all'ente senza influenzare le due precedenti gestioni.

In particolare, sono da considerare appartenenti a detta parte di bilancio tutte quelle permutazioni finanziarie previste nell'anno 2022, quali:

- le anticipazioni di cassa ed i relativi rimborsi;*
- i finanziamenti a breve termine ed i relativi rimborsi;*
- le riscossioni e le concessioni di crediti.*

L'equilibrio del Bilancio Partite finanziarie è rispettato se si verifica la seguente relazione:
Totale Entrate da riduzione attività finanziarie = Totale Spese per incremento attività finanziarie

In particolare, nella seguente tabella si evidenzia l'apporto di ciascuna entrata e spesa al conseguimento della suddetta eguaglianza.

Bilancio Partite finanziarie

| Entrate | Importo 2022 | Spese | Importo 2022 |
|--|---------------------|--|---------------------|
| Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto tesoreria (+) | 3.000.000,00 | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da Istituto Tesorerie (+) | 3.000.000,00 |
| Totale Titolo 7 | 3.000.000,00 | Totale Titolo 5 | 3.000.000,00 |
| Entrate Titolo 5.02 - Riscossione crediti breve termine (+) | 0,00 | Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti breve termine (+) | 0,00 |
| Entrate Titolo 5.03 - Riscossione crediti di medio-lungo termine (+) | 0,00 | Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine (+) | 0,00 |
| Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria (+) | 954.353,40 | Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie (+) | 954.353,40 |
| Totale Rettifiche | 954.353,40 | Totale Rettifiche | 954.353,40 |
| TOTALE ENTRATA | 3.954.353,40 | TOTALE SPESA | 3.954.353,40 |
| Risultato del Bilancio Partite finanziarie (ENTRATA - SPESA) | | | 0,00 |

5.4 L'equilibrio del Bilancio di terzi

Il Bilancio dei servizi in conto terzi e delle partite di giro, infine, comprende tutte quelle operazioni poste in essere in nome e per conto di altri soggetti e per le quali l'ente opera in assenza di qualsiasi discrezionalità ed autonomia decisionale.

Le entrate e le spese per servizi per conto di terzi sono collocate nel bilancio rispettivamente al Titolo 9 ed al Titolo 7 ed hanno un effetto figurativo perché l'ente è, al tempo stesso, soggetto creditore e debitore.

Sulla base di quanto disposto dall'art. 168 del D.Lgs. n. 267/2000, nelle entrate e nelle spese per i servizi per conto terzi si possono far rientrare i movimenti finanziari relativi alle seguenti fattispecie:

- le ritenute d'imposta sui redditi;
- le somme destinate al servizio economato;
- i depositi contrattuali.

Sul tema il principio contabile n. 2 al punto 7.2 precisa: *"La necessità di garantire e verificare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni riguardanti le partite di giro o le operazioni per conto terzi, attraverso l'accertamento di entrate cui deve corrispondere, necessariamente, l'impegno di spese correlate (e viceversa) richiede che, in deroga al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive che danno luogo a entrate e spese riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi, siano registrate ed imputate all'esercizio in cui l'obbligazione è perfezionata e non all'esercizio in cui l'obbligazione è esigibile"*.

Pertanto, l'equilibrio del Bilancio di terzi risulta rispettato se si verifica la seguente relazione:

$$\text{Titolo 9 Entrate} = \text{Titolo 7 Spese}$$

Nella tabella si evidenzia l'apporto di ciascuna entrata e spesa al conseguimento della suddetta eguaglianza.

Bilancio di terzi

| Entrate | Importo 2022 | Spese | Importo 2022 |
|---|---------------------|---|---------------------|
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro (+) | 4.270.000,00 | Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro (+) | 4.270.000,00 |
| TOTALE ENTRATA | 4.270.000,00 | TOTALE SPESA | 4.270.000,00 |
| Risultato del Bilancio partite di giro (ENTRATA - SPESA) | | | 0,00 |

QUINTA PARTE



COERENZA CON GLI OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA

6 Coerenza con gli obiettivi di finanza pubblica

A partire dal 2020, con la disciplina dei commi 819 e seguenti, della Legge 145/2018, gli obiettivi di finanza pubblica si considerano conseguiti se gli enti presentano un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Pertanto la dimostrazione a preventivo del vincolo di finanza pubblica non deve essere più resa anche in considerazione del fatto che tutti i bilanci, ai sensi dell'art. 162 del TUEL, devono chiudersi in equilibrio di competenza.

Si riportano i risultati conseguiti nella gestione 2020 e acclarati nel rendiconto di gestione:

1. Risultato di competenza: Positivo
2. Equilibrio di Bilancio: Positivo
3. Equilibrio complessivo: Positivo

SESTA PARTE



ORGANISMI STRUMENTALI E PARTECIPAZIONI

7 Enti ed organismi strumentali

Rif. Principio Contabile n.1, p.to 9.11.1, lett. h) ed i)

Il punto 9.11.1 del Principio contabile applicato alla Programmazione, nell'introdurre quale allegato al Bilancio di previsione la "nota integrativa", prevede espressamente che essa contenga: "...

h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

i) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale".

Proprio per rispondere a questa disposizione, le tabelle che seguono riportano i dati prescritti; con riferimento agli enti ed organismi strumentali partecipati, l'ente presenta la situazione di seguito riepilogata:

| Denominazione ente o organismo partecipato | Tipologia | % Partecipazione |
|--|-----------|---------------------|
|--|-----------|---------------------|

Si precisa che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nei rispettivi siti internet.

7.1 L'elenco delle partecipazioni possedute e relative quote percentuali

Rif. Principio Contabile n.1, p.to 9.11.1, lett. i)

Con riferimento all'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale si ha:

| | | | | | |
|--|--------------------|---|------------|---------|-------|
| AZIENDA SERVIZI AMBIENTALI SPA | Società per azioni | Mista a prevalenza pubblica | Attivo | Diretta | 1,151 |
| A.T.M. SPA -TRASPORTO PUBBLICO | Società per azioni | Totalmente pubblica con più soci/partecipanti | Attivo | Diretta | 11,01 |
| CASA LIVORNO E PROVINCIA SPA | Società per azioni | Totalmente pubblica con più soci/partecipanti | Attivo | Diretta | 0,67 |
| CONSORZIO LA STRADA DEL VINO COSTA DEGLI ETRUSCHI | Consorzio | Mista a prevalenza pubblica | Attivo | Diretta | 0,00 |
| ASIU Spa | Società per azioni | Totalmente pubblica con più soci/partecipanti | Fallimento | Diretta | 8,72 |

| | | | | | |
|--|-----------------------------------|---|--------------|---------|------|
| PROMOZIONE E SVILUPPO VAL DI CECINA SRL | Società a responsabilità limitata | Mista a prevalenza privata | liquidazione | Diretta | 1,24 |
| AUTORITA' IDRICA TOSCANA | Consorzio | Totalmente pubblica con più soci/partecipanti | Attivo | Diretta | 0,05 |
| ATO RIFIUTI TOSCANA SUD | Consorzio | Totalmente pubblica con più soci/partecipanti | Attivo | Diretta | 0,90 |

L'Ente con la Deliberazione della Giunta Comunale n.145 del 10 settembre 2021, immediatamente esecutiva,avente ad oggetto l'individuazione degli enti e delle società partecipate da includere nel bilancio consolidato del Comune di Castagneto Carducci dell'esercizio 2020 ha stabilito:

- Di approvare l'elenco GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA:

1. CASALP LIVORNO E PROVINCIA S.PA. in quanto affidataria diretta di pubblici servizi, a totale partecipazione pubblica e con percentuale di partecipazione pari a 0,67 %
2. AUTORITA' IDRICA TOSCANA Ente non affidatario diretto di pubblici servizi, a totale partecipazione pubblica e con percentuale di partecipazione pari a 0,05%
3. CONSORZIO LA STRADA DEL VINO E DELL'OLIO – COSTA DEGLI ETRUSCHI Ente non a totale partecipazione pubblica, nessun contratto di servizio e nessuna quota di partecipazione;
4. ATO RIFIUTI TOSCANA SUD Ente non affidatario diretto di pubblici servizi, a totale partecipazione pubblica e con percentuale di partecipazione pari a 0,90%

- Di ricomprendere nel perimetro di consolidamento (bilancio consolidato) la seguente Società:

CASALP LIVORNO E PROVINCIA S.PA. in quanto affidataria diretta di pubblici servizi, a totale partecipazione pubblica e con percentuale di partecipazione pari a 0,67 %

Il Bilancio consolidato con CASALP SpA è stato approvato con la Deliberazione CC n.54 del 29 settembre 2021.

SETTIMA PARTE



L'ANALISI DEI SERVIZI EROGATI

8 I SERVIZI EROGATI: CARATTERISTICHE

L'analisi condotta nelle parti precedenti, ed in particolare quella per missione, fornisce un primo ed interessante spaccato della spesa, evidenziando come questa sia stata ripartita tra le principali attività che l'ente deve porre in essere.

Ulteriori elementi di valutazione possono essere tratti da una lettura articolata per servizi: questi ultimi rappresentano, infatti, il risultato elementare dell'intera attività amministrativa dell'ente. D'altra parte tra gli obiettivi principali da conseguire da parte del comune vi è proprio quello di erogare servizi alla collettività amministrata.

L'ente locale, infatti, si pone come istituzione di rappresentanza degli interessi locali, interprete dei bisogni oltre che gestore della maggior parte degli interventi di carattere finale, anche quando programmati da altri soggetti o istituti territoriali di ordine superiore. In linea generale, i servizi pubblici locali devono essere erogati con modalità tali da migliorarne la qualità ed assicurare la tutela e la partecipazione dei cittadini - utenti.

Il comune, pertanto, assume il ruolo di coordinatore di istanze di servizi da parte dei cittadini da contemperare con le scarse risorse finanziarie a disposizione. A ciò si aggiunge che i servizi offerti non presentano caratteristiche del tutto analoghe, tanto che il legislatore ne ha distinto tre principali tipologie:

- *i servizi istituzionali;*
- *i servizi a domanda individuale;*
- *i servizi produttivi.*

Preciando da valutazioni particolari che verranno approfondite trattando delle singole tipologie, potremmo dire che i servizi istituzionali si caratterizzano per l'assenza pressoché totale di proventi diretti, trattandosi di attività che, per loro natura, rientrano tra le competenze specifiche dell'ente pubblico e, come tali, non sono cedibili a terzi.

Al contrario i servizi a domanda individuale ed, ancor più, quelli a carattere produttivo si definiscono per la presenza di un introito che, anche se in alcuni casi non completamente remunerativo dei costi, si configura come corrispettivo per la prestazione resa dall'ente. In realtà i servizi a domanda individuale sono caratterizzati, generalmente, da un rilevante contenuto sociale che, ancora oggi, ne condiziona la gestione e giustifica una tariffa in grado di remunerare solo parzialmente i costi. Non altrettanto potremmo dire dei servizi a carattere produttivo che, nel corso di questi anni, hanno perso la caratteristica di socialità per assumere quella tipicamente imprenditoriale.

8.1 I servizi istituzionali

I servizi istituzionali sono quelli considerati obbligatori perché esplicitamente previsti dalla legge ed il loro costo è generalmente finanziato attingendo alle risorse generiche a disposizione dell'ente, quali ad esempio i trasferimenti attribuiti dallo Stato o le entrate di carattere tributario.

Tali servizi sono caratterizzati dal fatto che l'offerta non è funzione della domanda: la loro esistenza deve, comunque, essere garantita da parte dell'ente, prescindendo da qualsiasi giudizio sull'economicità.

All'interno di questa categoria vengono ad annoverarsi l'anagrafe, lo stato civile, la leva militare, la polizia locale, i servizi cimiteriali, la statistica e, più in generale, tutte quelle attività molto spesso caratterizzate dall'assenza di remunerazione poste in essere in forza di un'imposizione giuridica.

Si evidenzia che i servizi istituzionali sono svolti tenendo in considerazione che le funzioni

fondamentali dei comuni sono state elencate nell'art. 19 del D.L. n. 95/2012, così come convertito dalla Legge n. 135/2012 e, successivamente, modificato dall'art. 1, comma 305, della Legge n. 228/2012 e sono le seguenti:

- organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo;
- organizzazione dei servizi pubblici di interesse generale di ambito comunale, ivi compresi i servizi di trasporto pubblico comunale;
- catasto, ad eccezione delle funzioni mantenute allo Stato dalla normativa vigente;
- la pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale nonché la partecipazione alla pianificazione territoriale di livello sovracomunale;
- attività, in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi;
- l'organizzazione e la gestione dei servizi di raccolta, avvio e smaltimento e recupero dei rifiuti urbani e la riscossione dei relativi tributi;
- progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini, secondo quanto previsto dall'articolo 118, quarto comma, della Costituzione;
- edilizia scolastica per la parte non attribuita alla competenza delle province, organizzazione e gestione dei servizi scolastici;
- polizia municipale e polizia amministrativa locale;
- tenuta dei registri di stato civile e di popolazione e compiti in materia di servizi anagrafici nonché in materia di servizi elettorali, nell'esercizio delle funzioni di competenza statale;
- i servizi in materia statistica.

Nella maggior parte dei casi si tratta di servizi forniti gratuitamente alla collettività.

8.2 I servizi a domanda individuale

I servizi a domanda individuale, anche se rivestono una grande rilevanza sociale all'interno della comunità amministrata, non sono previsti obbligatoriamente da leggi.

Essi si caratterizzano per il fatto che vengono richiesti direttamente dai cittadini dietro pagamento di un prezzo, molto spesso non pienamente remunerativo per l'ente, ma non inferiore ad una percentuale di copertura del relativo costo, così come previsto dalle vigenti norme sulla finanza locale.

A riguardo, si deve segnalare che il limite minimo di copertura, pari al 36% della spesa, non trova oggi più diretta applicazione, se non negli enti strutturalmente deficitari. Ai fini del rispetto del predetto limite, i costi di gestione degli asili nido sono calcolati al 50 per cento del loro ammontare.

La definizione di un limite di copertura rappresenta, pertanto, un passaggio estremamente delicato per la gestione dell'ente, in quanto l'adozione di tariffe contenute per il cittadino-utente determina una riduzione delle possibilità di spesa per l'ente stesso. Dovendosi, infatti, rispettare il generale principio di pareggio del bilancio, il costo del servizio non coperto dalla contribuzione diretta dell'utenza deve essere finanziato con altre risorse dell'ente, riducendo in tal modo la possibilità di finanziare altri servizi o trasferimenti.

L'incidenza sul bilancio delle spese per i servizi a domanda individuale attivati nel nostro ente e le relative percentuali di copertura sono sintetizzate nella tabella seguente:

| Servizi a domanda individuale - Bilancio 2022 | Entrate 2022 | Spese 2022 | Risultato 2022 | Copertura in % |
|---|--------------|------------|----------------|----------------|
| Asili nido | 110.000,00 | 158.073,00 | -48.073,00 | 69,59% |
| Mense scolastiche | 250.000,00 | 388.813,00 | -138.813,00 | 64,30% |
| Totale | 360.000,00 | 546.886,00 | -186.886,00 | |

Volendo poi approfondire le componenti positive di ciascun servizio, si è predisposta la tabella seguente, nella quale le entrate sono distinte tra le tariffe e le rimanenti. Allo stesso modo, nella spesa vengono distinte le spese del personale dalle rimanenti.

| Servizi a domanda individuale Composizione Entrate e Spese | Tariffe 2022 | Altre Entrate 2022 | Totale Entrate 2022 | Personale 2022 | Altre Spese 2022 | Totale Spese 2022 |
|---|--------------|--------------------|---------------------|----------------|------------------|-------------------|
| Asili nido | 80.000,00 | 30.000,00 | 110.000,00 | 18.170,00 | 139.903,00 | 158.073,00 |
| Mense scolastiche | 250.000,00 | 0,00 | 250.000,00 | 8.313,00 | 380.500,00 | 388.813,00 |
| Totale | 330.000,00 | 30.000,00 | 360.000,00 | 26.483,00 | 520.403,00 | 546.886,00 |

8.2.1 L'andamento triennale dei servizi a domanda individuale

Un ulteriore spunto di indagine può essere ottenuto confrontando l'andamento storico delle entrate e delle spese riportate nella tabella seguente.

| Servizi a domanda individuale Trend Entrate e Spese | Entrate 2019 | Spese 2019 | Entrate 2020 | Spese 2020 | Entrate 2021 | Spese 2021 |
|--|--------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|
| Asili nido | 97.654,00 | 160.268,00 | 28.371,00 | 119.779,00 | 110.000,00 | 173.072,00 |
| Mense scolastiche | 187.997,00 | 338.813,00 | 122.116,00 | 267.247,00 | 220.000,00 | 344.813,00 |
| Totale | 285.651,00 | 499.081,00 | 150.487,00 | 387.026,00 | 330.000,00 | 517.885,00 |

8.3 I servizi produttivi

I servizi produttivi sono caratterizzati da una spiccata rilevanza sotto il profilo economico ed industriale, che attiene tanto alla caratteristica del servizio reso, quanto alla forma di organizzazione necessaria per la loro erogazione.

Si tratta, in buona sostanza, di attività economiche relative alla distribuzione dell'acqua, del gas metano, dell'elettricità, nonché alla gestione delle farmacie, dei trasporti pubblici e della centrale del latte.

Per tali servizi le vigenti norme prevedono il totale finanziamento da parte degli utenti che li richiedono e ne sostengono integralmente il costo, attraverso la corresponsione delle tariffe. Generalmente tali servizi, anche in funzione della loro rilevanza economica e sociale, sono soggetti alla disciplina dei prezzi amministrati.

Per effetto anche della graduale contrazione dei trasferimenti statali e della conseguente necessità di reperimento diretto di risorse da parte dell'ente, l'erogazione di servizi produttivi rappresenta un'importante risorsa strategica per la gestione, cui attribuire la dovuta rilevanza in termini di assetto strutturale ed organizzativo.

Indice

| | | |
|-------|--|----|
| | PREMESSA | 2 |
| | IL BILANCIO DI PREVISIONE | 3 |
| 1 | ANALISI DELLE ENTRATE | 8 |
| 1.1 | Analisi per titoli | 8 |
| 1.2 | Analisi delle voci più significative del titolo 1 | 10 |
| 1.3 | Analisi delle voci di entrata più significative del titolo 2 | 12 |
| 1.4 | Analisi delle voci di entrata più significative del titolo 3 | 13 |
| 1.5 | Analisi delle voci più significative di entrata del titolo 4 | 15 |
| 1.6 | Strumenti derivati | 18 |
| 1.7 | Oneri da Garanzie e Strumenti Finanziari Derivati | 18 |
| 2 | ANALISI DELLE SPESE | 20 |
| 2.1 | Titolo 1 Spese correnti | 20 |
| 2.1.1 | I macroaggregati di spesa corrente | 21 |
| 2.1.2 | Il contenimento delle spese ed il rispetto dei limiti di legge | 22 |
| 2.1.3 | Accantonamenti per crediti di dubbia esigibilità | 23 |
| 2.1.4 | Accantonamenti al fondo rischi spese legali | 24 |
| 2.1.5 | Accantonamenti per perdite delle società ed aziende partecipate | 25 |
| 2.1.6 | Accantonamenti per spese potenziali | 25 |
| 2.1.7 | Interventi programmati per spese di investimento | 25 |
| 2.1.8 | Investimenti finanziati dalle previsioni di entrate correnti risultanti dal saldo positivo di parte corrente | 27 |
| 2.2 | Titolo 2 Spese in conto capitale | 27 |
| 2.2.1 | I macroaggregati di spesa in c/capitale | 28 |
| 2.2.2 | Il programma triennale degli investimenti | 29 |
| 2.3 | Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | 29 |
| 2.3.1 | I macroaggregati di spese per incremento di attività finanziarie | 30 |
| 2.4 | Titolo 4 Spese per rimborso di prestiti | 30 |
| 2.4.1 | Le anticipazioni di liquidità | 30 |
| 3 | ANALISI DELL'APPLICAZIONE DELL'AVANZO/DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE PRESUNTO | 33 |
| 3.1 | Le Quote Accantonate, Vincolate e Destinate del Risultato di Amministrazione | 34 |
| 3.2 | Il Risultato di Amministrazione Presunto e l'eventuale ripiano del disavanzo | 36 |
| 4 | Il Fondo pluriennale vincolato | 38 |
| 4.1 | Parte Entrata - Il Fondo pluriennale vincolato | 38 |
| 4.2 | Parte Spesa - Il Fondo pluriennale vincolato | 38 |
| 5 | Analisi degli equilibri parziali: una visione d'insieme | 41 |
| 5.1 | L'equilibrio del Bilancio corrente | 42 |
| 5.2 | L'equilibrio del Bilancio investimenti | 43 |
| 5.3 | L'equilibrio del Bilancio Partite finanziarie | 44 |
| 5.4 | L'equilibrio del Bilancio di terzi | 45 |
| 6 | Coerenza con gli obiettivi di finanza pubblica | 47 |
| 7 | Enti ed organismi strumentali | 49 |
| 7.1 | L'elenco delle partecipazioni possedute e relative quote percentuali | 49 |
| 8 | I SERVIZI EROGATI: CARATTERISTICHE | 52 |
| 8.1 | I servizi istituzionali | 52 |
| 8.2 | I servizi a domanda individuale | 53 |
| 8.2.1 | L'andamento triennale dei servizi a domanda individuale | 54 |
| 8.3 | I servizi produttivi | 54 |

**TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO**

| | | Barrare la condizione che ricorre | |
|----|--|-----------------------------------|-------------------------------------|
| P1 | Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48% | Si | <input checked="" type="checkbox"/> |
| P2 | Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22% | Si | <input checked="" type="checkbox"/> |
| P3 | Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0 | Si | <input checked="" type="checkbox"/> |
| P4 | Indicatore 10.3 (Sostenibilit  debiti finanziari) maggiore del 16% | Si | <input checked="" type="checkbox"/> |
| P5 | Indicatore 12.4 (Sostenibilit  disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20% | Si | <input checked="" type="checkbox"/> |
| P6 | Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1% | Si | <input checked="" type="checkbox"/> |
| P7 | [Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60% | Si | <input checked="" type="checkbox"/> |
| P8 | Indicatore concernente l'effettiva capacit  di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47% | Si | <input checked="" type="checkbox"/> |

Gli enti locali che presentano almeno la met  dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

| | | |
|--|----|-------------------------------------|
| Sulla base dei parametri suindicati l'ente   da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie | Si | <input checked="" type="checkbox"/> |
|--|----|-------------------------------------|

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024, approvato il

Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (dati percentuali) | | |
|----------------------|---|---|------|------|
| | | 2022 | 2023 | 2024 |
| 1 | Rigidità strutturale di bilancio | | | |
| 1.1 | Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti (*) [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate) | 0,33 | 0,26 | 0,27 |
| 2 | Entrate correnti | | | |
| 2.1 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 0,95 | 0,90 | 0,60 |
| 2.2 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 0,94 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 0,87 | 0,80 | 0,51 |
| 2.4 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 0,86 | 0,00 | 0,00 |

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024, approvato il

Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (dati percentuali) | | |
|---|--|---|--------|--------|
| | | 2022 | 2023 | 2024 |
| 3 Spese di personale | | | | |
| 3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario) | Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanzamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | 0,24 | 0,24 | 0,24 |
| 3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale (Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro) | | 0,06 | 0,06 | 0,06 |
| 3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile (Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)) | Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 363,92 | 364,30 | 365,42 |

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024, approvato il

Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (dati percentuali) | | | |
|----------------------|---|--|--------|--------|--------|
| | | 2022 | 2023 | 2024 | |
| 4 | Esteralizzazione dei servizi | | | | |
| 4.1 | Indicatore di esternalizzazione dei servizi | Stanziameti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV | 0,31 | 0,31 | 0,31 |
| 5 | Interessi passivi | | | | |
| 5.1 | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) | Stanziameti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti") | 0,01 | 0,01 | 0,02 |
| 5.2 | Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi | Stanziameti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3 | Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi | Stanziameti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Investimenti | | | | |
| 6.1 | Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale | Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV | 0,17 | 0,19 | 0,07 |
| 6.2 | Investimenti diretti procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | Stanziameti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 317,45 | 358,13 | 110,25 |
| 6.3 | Contributi agli investimenti procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | Stanziameti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024, approvato il

Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (dati percentuali) | | | |
|----------------------|---|---|--------|--------|--------|
| | | 2022 | 2023 | 2024 | |
| 6.4 | Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 317,45 | 358,13 | 110,25 |
| 6.5 | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente | Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10) | 0,10 | 0,18 | 0,26 |
| 6.6 | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.7 | Quota investimenti complessivi finanziati da debito | Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10) | 0,34 | 0,55 | 0,15 |
| 7 | Debiti non finanziari | | | | |
| 7.1 | Indicatore di smaltimento debiti commerciali | Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") | 1,00 | 0,00 | 0,00 |

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024, approvato il

Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (dati percentuali) | | |
|----------------------|--|--|------|------|
| | | 2022 | 2023 | 2024 |
| 7.2 | Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche | Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] | | |
| | | 0,65 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Debiti finanziari | | | |
| 8.1 | Incidenza estinzioni debiti finanziari | (Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) | | |
| | | 0,19 | 0,05 | 0,04 |
| 8.2 | Sostenibilità debiti finanziari | Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate | | |
| | | 0,10 | 0,04 | 0,04 |

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024, approvato il

Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (dati percentuali) | | |
|----------------------|--|--|--------|--------|
| | | 2022 | 2023 | 2024 |
| 8.3 | Indebitamento procapite (in valore assoluto) | Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | | |
| | | 768,85 | 853,88 | 908,99 |
| 9 | Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5) | | | |
| 9.1 | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6) | | |
| | | 1,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7) | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto | Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8) | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.4 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto | Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9) | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Disavanzo di amministrazione presunto | | | |
| 10.1 | Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.2 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto | Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1) | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.3 | Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2022, 2023 e 2024, approvato il

Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (dati percentuali) | | |
|---|---|---|------|------|
| | | 2022 | 2023 | 2024 |
| 11 Fondo pluriennale vincolato | | | | |
| 11.1 Utilizzo del FPV | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 Partite di giro e conto terzi | | | | |
| 12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata) | 0,16 | 0,16 | 0,16 |
| 12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata) | 0,16 | 0,16 | 0,16 |

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2022, 2023 e 2024, approvato il null

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

| Titolo Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (dati percentuali) | | | | Percentuale riscossione entrate | |
|---------------------|--|--|--|--|--|--|---|
| | | 2022: Previsioni competenza / totale previsioni competenza | 2023: Previsioni competenza / totale previsioni competenza | 2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti | Previsioni cassa 2022 / (previsioni competenza + residui) 2022 | Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti |
| TITOLO 1: | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | | | | | | |
| 10101 | Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati | 0,45 | 0,43 | 0,50 | 0,60 | 1,00 | 1,01 |
| 10104 | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10301 | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10302 | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10000 | Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,45 | 0,43 | 0,50 | 0,60 | 1,00 | 1,01 |
| TITOLO 2: | Trasferimenti correnti | | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 0,03 | 0,03 | 0,03 | 0,07 | 1,00 | 0,98 |
| 20102 | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20103 | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 |
| 20104 | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20105 | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20000 | Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti | 0,03 | 0,03 | 0,03 | 0,07 | 1,00 | 0,98 |
| TITOLO 3: | Entrate extratributarie | | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti | 0,07 | 0,06 | 0,07 | 0,07 | 1,00 | 0,99 |
| 30200 | Tipologia 200: Proventi dell'attività di controllo e repressione illeciti | 0,01 | 0,01 | 0,02 | 0,02 | 1,00 | 0,88 |

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2022, 2023 e 2024, approvato il null

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

| Titolo Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (dati percentuali) | | | | Percentuale riscossione entrate | |
|---------------------|---|--|--|--|--|--|---|
| | | 2022: Previsioni competenza / totale previsioni competenza | 2023: Previsioni competenza / totale previsioni competenza | 2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti | Previsioni cassa 2022 / (previsioni competenza + residui) 2022 | Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti |
| 30300 | Tipologia 300: Interessi attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 |
| 30400 | Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,02 | 1,00 | 0,59 |
| 30000 | Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie | 0,09 | 0,09 | 0,10 | 0,11 | 1,00 | 0,91 |
| TITOLO 4: | Entrate in conto capitale | | | | | | |
| 40100 | Tipologia 100: Tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40200 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,04 | 1,00 | 0,68 |
| 40300 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 0,01 | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 |
| 40400 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 |
| 40500 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 0,05 | 0,03 | 0,04 | 0,03 | 1,00 | 0,91 |
| 40000 | Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale | 0,08 | 0,05 | 0,04 | 0,08 | 1,00 | 0,78 |
| TITOLO 5: | Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | | | |
| 50100 | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 |
| 50200 | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50300 | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50400 | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 0,04 | 0,07 | 0,01 | 0,01 | 1,00 | 0,96 |

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2022, 2023 e 2024, approvato il null

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

| Titolo Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (dati percentuali) | | | | Percentuale riscossione entrate | |
|---------------------|---|--|--|--|--|--|---|
| | | 2022: Previsioni competenza / totale previsioni competenza | 2023: Previsioni competenza / totale previsioni competenza | 2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti | Previsioni cassa 2022 / (previsioni competenza + residui) 2022 | Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti |
| 50000 | Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,04 | 0,07 | 0,01 | 0,01 | 1,00 | 0,96 |
| TITOLO 6: | Accensione prestiti | | | | | | |
| 60100 | Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60200 | Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60300 | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,04 | 0,07 | 0,01 | 0,04 | 1,00 | 1,00 |
| 60400 | Tipologia 400: Altre forme di indebitamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60000 | Totale TITOLO 6: Accensione prestiti | 0,04 | 0,07 | 0,01 | 0,04 | 1,00 | 1,00 |
| TITOLO 7: | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | |
| 70100 | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,12 | 0,11 | 0,13 | 0,00 | 1,00 | 0,00 |
| 70000 | Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,12 | 0,11 | 0,13 | 0,00 | 1,00 | 0,00 |
| TITOLO 9: | Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100: Entrate per conto terzi | 0,16 | 0,16 | 0,18 | 0,09 | 1,00 | 1,00 |
| 90200 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | 1,00 | 1,00 |
| 90000 | Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro | 0,17 | 0,16 | 0,19 | 0,10 | 1,00 | 1,00 |
| TOTALE ENTRATE | | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,01 | 1,00 | 0,98 |

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2022, 2023 e 2024, approvato il null

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

| MISSIONI E PROGRAMMI | | Bilancio di previsione esercizi:2022, 2023 e 2024 (dati percentuali) | | | | | | | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali) | | | |
|---|----|--|---|---|--|--|--|---|---|--|---|------|
| | | ESERCIZIO 2022 | | | ESERCIZIO 2023 | | ESERCIZIO 2024 | | Incidenza Missione programma:Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV) | incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV | Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) | |
| | | Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento:Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | | | | |
| Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione | 01 | Organi istituzionali | 0,01 | 0,00 | 1,00 | 0,01 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,85 |
| | 02 | Segreteria generale | 0,03 | 0,00 | 1,00 | 0,03 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 0,04 | 0,01 | 0,83 |
| | 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0,05 | 0,00 | 1,00 | 0,08 | 0,00 | 0,02 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 0,70 |
| | 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 0,06 | 0,00 | 1,00 | 0,06 | 0,00 | 0,07 | 0,00 | 0,10 | 0,00 | 0,66 |
| | 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0,03 | 0,00 | 1,00 | 0,07 | 0,00 | 0,05 | 0,00 | 0,04 | 0,00 | 0,65 |
| | 06 | Ufficio tecnico | 0,01 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,52 |
| | 07 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0,01 | 0,00 | 1,00 | 0,01 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,92 |
| | 08 | Statistica e sistemi informativi | 0,01 | 0,00 | 1,00 | 0,01 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,85 |
| | 09 | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 10 | Risorse umane | 0,01 | 0,00 | 1,00 | 0,01 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,02 | 0,22 | 0,71 |
| | 11 | Altri servizi generali | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,52 |
| | | TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0,21 | 0,00 | 1,00 | 0,28 | 0,00 | 0,23 | 0,00 | 0,28 | 0,24 | 0,70 |
| Missione 02 Giustizia | 01 | Uffici giudiziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 02 | Casa circondariale e altri servizi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | TOTALE Missione 02 Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza | 01 | Polizia locale e amministrativa | 0,04 | 0,00 | 1,00 | 0,03 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 0,04 | 0,03 | 0,86 |
| | 02 | Sistema integrato di sicurezza urbana | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza | 0,04 | 0,00 | 1,00 | 0,03 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 0,04 | 0,03 |

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2022, 2023 e 2024, approvato il null

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

| MISSIONI E PROGRAMMI | | Bilancio di previsione esercizi:2022, 2023 e 2024 (dati percentuali) | | | | | | | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali) | | |
|--|----|--|--|---|--|--|--|---|---|--|---|
| | | ESERCIZIO 2022 | | | ESERCIZIO 2023 | | ESERCIZIO 2024 | | Incidenza Missione programma:Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV) | incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV | Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) |
| | | Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento:Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | | | |
| Missione 04 Istruzione e diritto allo studio | 01 | Istruzione prescolastica | 0,02 | 0,00 | 1,00 | 0,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,73 |
| | 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,04 | 0,56 |
| | 04 | Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 05 | Istruzione tecnica superiore | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 06 | Servizi ausiliari all'istruzione | 0,03 | 0,00 | 1,00 | 0,03 | 0,00 | 0,04 | 0,00 | 0,04 | 0,75 |
| | 07 | Diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,75 |
| | | | TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio | 0,06 | 0,00 | 1,00 | 0,06 | 0,00 | 0,05 | 0,00 | 0,09 |
| Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle | 01 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,01 | 0,00 | 1,00 | 0,01 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,02 | 0,70 |
| | | | TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 0,01 | 0,00 | 1,00 | 0,01 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,70 |
| Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero | 01 | Sport e tempo libero | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | 0,33 |
| | 02 | Giovani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | TOTALE Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | 0,33 |
| Missione 07 Turismo | 01 | Sviluppo e la valorizzazione del turismo | 0,02 | 0,00 | 1,00 | 0,01 | 0,00 | 0,02 | 0,00 | 0,02 | 0,67 |
| | | | TOTALE Missione 07 Turismo | 0,02 | 0,00 | 1,00 | 0,01 | 0,00 | 0,02 | 0,00 | 0,67 |
| Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 01 | Urbanistica e assetto del territorio | 0,01 | 0,00 | 1,00 | 0,01 | 0,00 | 0,02 | 0,00 | 0,02 | 0,96 |
| | 02 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 0,01 | 0,00 | 1,00 | 0,01 | 0,00 | 0,02 | 0,00 | 0,96 |

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2022, 2023 e 2024, approvato il null

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

| MISSIONI E PROGRAMMI | | Bilancio di previsione esercizi:2022, 2023 e 2024 (dati percentuali) | | | | | | | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali) | | | |
|--|----|--|---|---|--|--|--|---|---|--|---|------|
| | | ESERCIZIO 2022 | | | ESERCIZIO 2023 | | ESERCIZIO 2024 | | Incidenza Missione programma:Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV) | incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV | Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) | |
| | | Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento:Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | | | | |
| Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | | | | | |
| Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e | 01 | Difesa del suolo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 0,01 | 0,00 | 1,00 | 0,01 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,02 | 0,00 | 0,72 |
| | 03 | Rifiuti | 0,12 | 0,00 | 1,00 | 0,13 | 0,00 | 0,15 | 0,00 | 0,18 | 0,00 | 0,72 |
| | 04 | Servizio idrico integrato | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,01 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,46 |
| | 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 06 | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 07 | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 08 | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | 0,14 | 0,00 | 1,00 | 0,14 | 0,00 | 0,17 | 0,00 | 0,20 | 0,00 |
| Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità | 01 | Trasporto ferroviario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 02 | Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 03 | Trasporto per vie d'acqua | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 04 | Altre modalità di trasporto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | 0,07 | 0,00 | 1,00 | 0,05 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 0,08 | 0,42 | 0,62 |
| | | TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità | | 0,07 | 0,00 | 1,00 | 0,05 | 0,00 | 0,03 | 0,08 | 0,42 | 0,62 |
| Missione 11 Soccorso civile | 01 | Sistema di protezione civile | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,62 |
| | 02 | Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2022, 2023 e 2024, approvato il null

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

| MISSIONI E PROGRAMMI | | Bilancio di previsione esercizi:2022, 2023 e 2024 (dati percentuali) | | | | | | | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali) | | |
|---|--|--|---|---|--|--|--|---|---|--|---|
| | | ESERCIZIO 2022 | | | ESERCIZIO 2023 | | ESERCIZIO 2024 | | Incidenza Missione programma:Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV) | incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV | Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) |
| | | Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento:Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | | | |
| Missione 11 Soccorso civile | TOTALE Missione 11 Soccorso civile | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,62 |
| Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 0,01 | 0,00 | 1,00 | 0,01 | 0,00 | 0,02 | 0,00 | 0,02 | 0,00 | 0,61 |
| | 02 Interventi per la disabilità | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,73 |
| | 03 Interventi per gli anziani | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,54 |
| | 04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,01 | 0,00 | 1,00 | 0,01 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 0,70 |
| | 05 Interventi per le famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 06 Interventi per il diritto alla casa | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,60 |
| | 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0,02 | 0,00 | 1,00 | 0,02 | 0,00 | 0,02 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 0,42 |
| | 08 Cooperazione e associazionismo | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,59 |
| | 09 Servizio necroscopico e cimiteriale | 0,01 | 0,00 | 1,00 | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,75 |
| | | TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 0,06 | 0,00 | 1,00 | 0,06 | 0,00 | 0,06 | 0,00 | 0,09 | 0,00 |
| Missione 13 Tutela della salute | 01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2022, 2023 e 2024, approvato il null

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

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | Bilancio di previsione esercizi:2022, 2023 e 2024 (dati percentuali) | | | | | | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali) | | | |
|---|--|--|--|---|---|--|--|--|---|---|--|---|
| | | | ESERCIZIO 2022 | | | ESERCIZIO 2023 | | ESERCIZIO 2024 | | Incidenza Missione programma:Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV) | incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV | Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) |
| | | | Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento:Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | | | |
| Missione 13 Tutela della salute | 05 | Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 06 | Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 07 | Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | TOTALE Missione 13 Tutela della salute | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Missione 14 Sviluppo economico e competitività | 01 | Industria, PMI e Artigianato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,10 | |
| | 02 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,97 | |
| | 03 | Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 04 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività | | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,51 |
| Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione | 01 | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 02 | Formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 03 | Sostegno all'occupazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | TOTALE Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 01 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,75 | |
| | 02 | Caccia e pesca | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,75 |

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2022, 2023 e 2024, approvato il null

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

| MISSIONI E PROGRAMMI | | Bilancio di previsione esercizi:2022, 2023 e 2024 (dati percentuali) | | | | | | | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali) | | |
|--|---|--|---|---|--|--|--|---|---|--|---|
| | | ESERCIZIO 2022 | | | ESERCIZIO 2023 | | ESERCIZIO 2024 | | Incidenza Missione programma:Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV) | incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV | Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) |
| | | Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento:Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | | | |
| Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 01 | Fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 01 | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 19 Relazioni internazionali | 01 | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 20 Fondi e accantonamenti | 01 | Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,02 | 0,00 | 0,00 | 0,02 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 03 | Altri fondi | 0,04 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti | | 0,07 | 0,00 | 0,63 | 0,03 | 0,00 | 0,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 50 Debito pubblico | 01 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,01 | 0,00 | 1,00 | 0,01 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,01 | 0,00 |
| | 02 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,02 | 0,00 | 1,00 | 0,01 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,04 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 50 Debito pubblico | | 0,02 | 0,00 | 1,00 | 0,02 | 0,00 | 0,02 | 0,00 | 0,05 | 0,00 |
| Missione 60 Anticipazioni finanziarie | 01 | Restituzione anticipazioni di tesoreria | 0,11 | 0,00 | 1,00 | 0,11 | 0,00 | 0,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie | | 0,11 | 0,00 | 1,00 | 0,11 | 0,00 | 0,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2022, 2023 e 2024, approvato il null

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

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | Bilancio di previsione esercizi:2022, 2023 e 2024 (dati percentuali) | | | | | | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali) | | | | |
|-------------------------------------|--|--|--|---|---|--|--|--|---|------|---|--|---|
| | | | ESERCIZIO 2022 | | | ESERCIZIO 2023 | | ESERCIZIO 2024 | | | Incidenza Missione programma:Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV) | incidenza FPV:Media FPV / Media Totale FPV | Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) |
| | | | Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento:Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | | | | |
| Missione 99 Servizi per conto terzi | 01 | Servizi per conto terzi - Partite di giro | 0,16 | 0,00 | 1,00 | 0,16 | 0,00 | 0,19 | 0,00 | 0,10 | 0,00 | 0,86 | |
| | 02 | Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi | | 0,16 | 0,00 | 1,00 | 0,16 | 0,00 | 0,19 | 0,00 | 0,10 | 0,00 | 0,86 | |

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI**

| 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 2022 | Competenza 2023 | Competenza 2024 |
|---|-----|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) | (+) | 9.936.426,73 | 10.903.836,00 | 11.500.000,00 |
| 2) Trasferimenti correnti (Titolo II) | (+) | 2.742.336,52 | 1.343.870,19 | 765.000,00 |
| 3) Entrate extratributarie (Titolo III) | (+) | 1.721.770,09 | 2.339.353,00 | 2.294.520,00 |
| TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI | | 14.400.533,34 | 14.587.059,19 | 14.559.520,00 |
| SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI | | | | |
| Livello massimo di spesa annuale | (+) | 1.440.053,33 | 1.458.705,92 | 1.455.952,00 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2021 | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati per l'esercizio in corso | (-) | 182.543,27 | 198.135,86 | 220.062,31 |
| Contributi erariali in c/interessi 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 | | 1.257.510,06 | 1.260.570,06 | 1.235.889,69 |
| TOTALE DEBITO CONTRATTO | | | | |
| Debito contratto al 31/12/2021 | (+) | 6.957.270,00 | 7.492.134,97 | 8.867.847,97 |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso | (+) | 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 |
| TOTALE DEBITO DELL'ENTE | | 7.911.623,40 | 9.242.134,97 | 9.017.847,97 |
| 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 e' stato costituito accantonamento | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Esercizio 2022

1 di 1

| ENTRATE | CASSA ANNO 2022 | COMPETENZA ANNO 2022 | COMPETENZA ANNO 2023 | COMPETENZA ANNO 2024 | SPESE | CASSA ANNO 2022 | COMPETENZA ANNO 2022 | COMPETENZA ANNO 2023 | COMPETENZA ANNO 2024 |
|---|----------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|---|----------------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio | 3.500.000,00 | | | | | | | | |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i> | | 907.857,91 <i>907.857,91</i> | 0,00 <i>0,00</i> | 0,00 <i>0,00</i> | Disavanzo di amministrazione | | 26.125,05 | 26.125,05 | 26.125,05 |
| Fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 11.500.000,00 | 11.500.000,00 | 11.580.000,00 | 11.430.000,00 | Titolo 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 13.607.996,46 | 14.272.406,36 <i>0,00</i> | 14.019.904,95 <i>0,00</i> | 14.058.792,95 <i>0,00</i> |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 765.000,00 | 765.000,00 | 705.000,00 | 705.000,00 | | | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 2.294.520,00 | 2.294.520,00 | 2.316.817,00 | 2.182.817,00 | | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 2.041.856,33 | 2.041.856,33 | 1.269.840,00 | 934.000,00 | Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 2.837.709,73 | 2.837.709,73 <i>0,00</i> | 3.201.340,00 <i>0,00</i> | 985.500,00 <i>0,00</i> |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 954.353,40 | 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 954.353,40 | 954.353,40 <i>0,00</i> | 1.750.000,00 <i>0,00</i> | 150.000,00 <i>0,00</i> |
| Totale entrate finali..... | 17.555.729,73 | 17.555.729,73 | 17.621.657,00 | 15.401.817,00 | Totale spese finali..... | 17.400.059,59 | 18.064.469,49 | 18.971.244,95 | 15.194.292,95 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 954.353,40 | 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i> | 1.327.346,50 | 1.327.346,50 <i>907.857,91</i> | 374.287,00 <i>0,00</i> | 331.399,00 <i>0,00</i> |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 |
| Totale Titoli..... | 25.780.083,13 | 25.780.083,13 | 26.641.657,00 | 22.821.817,00 | Totale Titoli..... | 25.997.406,09 | 26.661.815,99 | 26.615.531,95 | 22.795.691,95 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 29.280.083,13 | 26.687.941,04 | 26.641.657,00 | 22.821.817,00 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 25.997.406,09 | 26.687.941,04 | 26.641.657,00 | 22.821.817,00 |
| Fondo di cassa finale presunto | 3.282.677,04 | | | | | | | | |



BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 |
|--------------------------------------|--|---|---------------------------------|--|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | | previsioni di competenza | 49.144,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | | previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Utilizzo avanzo di amministrazione | | previsioni di competenza | 2.061.550,44 | 907.857,91 | 0,00 | 0,00 |
| | -di cui avanzo utilizzato anticipatamente | | | 0,00 | 0,00 | | |
| | -di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | | | 0,00 | 907.857,91 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo di Cassa all'01/01/2022 | | previsioni di cassa | 4.018.414,05 | 3.500.000,00 | | |
| 10000 Titolo 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00 | previsione di competenza | 10.903.836,00 | 11.500.000,00 | 11.580.000,00 | 11.430.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 14.699.608,39 | 11.500.000,00 | | |
| 20000 Titolo 2 | Trasferimenti correnti | 0,00 | previsione di competenza | 1.343.870,19 | 765.000,00 | 705.000,00 | 705.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 1.397.261,18 | 765.000,00 | | |
| 30000 Titolo 3 | Entrate extratributarie | 0,00 | previsione di competenza | 2.339.353,00 | 2.294.520,00 | 2.316.817,00 | 2.182.817,00 |
| | | | previsione di cassa | 5.358.088,73 | 2.294.520,00 | | |
| 40000 Titolo 4 | Entrate in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza | 1.908.085,80 | 2.041.856,33 | 1.269.840,00 | 934.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 2.761.890,22 | 2.041.856,33 | | |
| 50000 Titolo 5 | Entrate da riduzioni di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza | 1.350.000,00 | 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 1.390.509,31 | 954.353,40 | | |
| 60000 Titolo 6 | Accensioni prestiti | 0,00 | previsione di competenza | 1.350.000,00 | 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 1.470.692,30 | 954.353,40 | | |
| 70000 Titolo 7 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | previsione di competenza | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | | |
| 90000 Titolo 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 0,00 | previsione di competenza | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | | |
| TOTALE TITOLI | | 0,00 | previsione di competenza | 26.465.144,99 | 25.780.083,13 | 26.641.657,00 | 22.821.817,00 |
| | | | previsione di cassa | 34.348.050,13 | 25.780.083,13 | | |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | | 0,00 | previsione di competenza | 28.575.840,01 | 26.687.941,04 | 26.641.657,00 | 22.821.817,00 |
| | | | previsione di cassa | 38.366.464,18 | 29.280.083,13 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | | | |
|-------------------------------------|--|---|--|--|---|--|--|
| | | | | | PREVISIONE ANNO 2022 | PREVISIONE DELL'ANNO 2023 | PREVISIONE DELL'ANNO 2024 |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | 26.125,05 | 26.125,05 | 26.125,05 | 26.125,05 |
| Titolo 1 | SPESE CORRENTI | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 14.862.029,22 0,00 18.084.448,77 | 14.272.406,36 137.753,42 0,00 13.607.996,46 | 14.019.904,95 0,00 0,00 0,00 | 14.058.792,95 0,00 0,00 0,00 |
| Titolo 2 | SPESE IN CONTO CAPITALE | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 3.541.656,04 0,00 5.001.518,60 | 2.837.709,73 0,00 0,00 2.837.709,73 | 3.201.340,00 0,00 0,00 0,00 | 985.500,00 0,00 0,00 0,00 |
| Titolo 3 | SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 1.350.000,00 0,00 1.350.000,00 | 954.353,40 0,00 0,00 954.353,40 | 1.750.000,00 0,00 0,00 0,00 | 150.000,00 0,00 0,00 0,00 |
| Titolo 4 | RIMBORSO PRESTITI | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 1.526.029,70 0,00 1.526.029,70 | 1.327.346,50 0,00 0,00 1.327.346,50 | 374.287,00 0,00 0,00 0,00 | 331.399,00 0,00 0,00 0,00 |
| Titolo 5 | CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 3.000.000,00 0,00 3.000.000,00 | 3.000.000,00 0,00 0,00 3.000.000,00 | 3.000.000,00 0,00 0,00 0,00 | 3.000.000,00 0,00 0,00 0,00 |
| Titolo 7 | USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 4.270.000,00 0,00 4.661.748,38 | 4.270.000,00 0,00 0,00 4.270.000,00 | 4.270.000,00 0,00 0,00 0,00 | 4.270.000,00 0,00 0,00 0,00 |
| TOTALE TITOLI | | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 28.549.714,96 33.623.745,45 | 26.661.815,99 137.753,42 25.997.406,09 | 26.615.531,95 0,00 0,00 | 22.795.691,95 0,00 0,00 |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 28.575.840,01 33.623.745,45 | 26.687.941,04 137.753,42 25.997.406,09 | 26.641.657,00 0,00 0,00 | 22.821.817,00 0,00 0,00 |

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2022)**

| 1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021: | | |
|---|---|---------------------|
| (+) | Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2021 | 6.073.567,40 |
| (+) | Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2021 | 49.144,58 |
| (+) | Entrate gia' accertate nell'esercizio 2021 | 16.544.795,54 |
| (-) | Uscite gia' impegnate nell'esercizio 2021 | 17.724.555,50 |
| - | Riduzione dei residui attivi gia' verificatesi nell'esercizio 2021 | 133.716,30 |
| + | Incremento dei residui attivi gia' verificatesi nell'esercizio 2021 | 0,00 |
| + | Riduzione dei residui passivi gia' verificatesi nell'esercizio 2021 | 11.331,40 |
| = | Risultato di amministrazione dell'esercizio 2021 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2022 | 4.820.567,12 |
| + | Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2021 | 1.050.000,00 |
| - | Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2021 | 1.500.000,00 |
| - | Riduzione dei residui attivi presunti per il restante periodo dell'esercizio 2021 | 0,00 |
| + | Incremento dei residui attivi presunti per il restante periodo dell'esercizio 2021 | 0,00 |
| + | Riduzione dei residui passivi presunti per il restante periodo dell'esercizio 2021 | 0,00 |
| - | Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2021 | 0,00 |
| = | A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021 | 4.370.567,12 |

| 2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021: | | |
|---|---|---------------------|
| Parte accantonata | | |
| | Fondo crediti di dubbia esigibilita' al 31/12/2021 | 1.900.000,00 |
| | Fondo anticipazioni liquidita' | 0,00 |
| | Fondo perdite societa' partecipate | 0,00 |
| | Fondo contenzioso | 116.000,00 |
| | Altri accantonamenti | 225.000,00 |
| | B) Totale parte accantonata | 2.241.000,00 |
| Parte vincolata | | |
| | Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 403.456,00 |
| | Vincoli derivanti da trasferimenti | 118.437,00 |
| | Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 287.428,00 |
| | Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 235.646,00 |
| | Altri vincoli | 248.000,00 |
| | C) Totale parte vincolata | 1.292.967,00 |
| Parte destinata agli investimenti | | |
| | D) Totale destinata agli investimenti | 773.000,00 |
| | E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | 63.600,12 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare | | |

| 3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021: | | |
|---|--|-------------|
| Utilizzo quota vincolata | | |
| | Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 0,00 |
| | Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti | 0,00 |
| | Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 0,00 |
| | Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 0,00 |
| | Utilizzo altri vincoli | 0,00 |
| | Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto | 0,00 |



Comune di Castagneto Carducci

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi | Fondi perequativi | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|--|--|------------------------------------|--|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------|---|---|-------------------------|---------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| 01 | MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | | | | |
| 01 | Organi istituzionali | 0,00 | 10.000,00 | 195.927,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 206.927,00 |
| 02 | Segreteria generale | 506.000,00 | 31.500,00 | 175.750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 713.250,00 |
| 03 | Gestione economica, | 254.600,00 | 16.600,00 | 63.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.626,00 | 339.626,00 |
| 04 | Gestione delle entrate | 114.500,00 | 57.400,00 | 18.200,00 | 1.425.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 1.625.100,00 |
| 05 | Gestione dei beni demaniali e | 0,00 | 0,00 | 355.330,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 355.330,00 |
| 06 | Ufficio tecnico | 35.100,00 | 2.100,00 | 173.640,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 210.840,00 |
| 07 | Elezioni e consultazioni | 124.950,00 | 7.950,00 | 129.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 262.200,00 |
| 08 | Statistica e sistemi informativi | 128.800,00 | 16.400,00 | 75.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 220.200,00 |
| 09 | Assistenza tecnico- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Risorse umane | 222.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 242.000,00 |
| 11 | Altri servizi generali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 1.385.950,00 | 141.950,00 | 1.206.947,00 | 1.425.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.626,00 | 4.180.473,00 |
| 02 | MISSIONE 2 - Giustizia | | | | | | | | | | | |
| 01 | Uffici giudiziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Casa circondariale ed altri | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | | | | |
| 01 | Polizia locale e amministrativa | 486.450,00 | 29.750,00 | 130.800,00 | 4.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 9.000,00 | 661.500,00 |
| 02 | Sistema integrato di sicurezza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 486.450,00 | 29.750,00 | 130.800,00 | 4.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 9.000,00 | 661.500,00 |



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi | Fondi perequativi | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|--|--|------------------------------------|--|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------|---|---|-------------------------|---------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| 04 | MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | | | | |
| 01 | Istruzione prescolastica | 0,00 | 0,00 | 59.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 79.000,00 |
| 02 | Altri ordini di istruzione non | 0,00 | 0,00 | 66.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 96.000,00 |
| 04 | Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Istruzione tecnica superiore | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Servizi ausiliari all'istruzione | 120.900,00 | 8.000,00 | 700.870,00 | 26.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 | 875.770,00 |
| 07 | Diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 13.000,00 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | 120.900,00 | 8.000,00 | 838.870,00 | 81.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 | 1.078.770,00 |
| 05 | MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | | | | | | | | | | | |
| 01 | Valorizzazione dei beni di | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Attività culturali e interventi | 33.250,00 | 2.200,00 | 252.903,70 | 46.580,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 334.933,70 |
| | TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 33.250,00 | 2.200,00 | 252.903,70 | 46.580,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 334.933,70 |
| 06 | MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sport e tempo libero | 0,00 | 0,00 | 17.500,00 | 33.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50.500,00 |
| 02 | Giovani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 0,00 | 0,00 | 17.500,00 | 33.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50.500,00 |
| 07 | MISSIONE 7 - Turismo | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo e valorizzazione del | 0,00 | 0,00 | 407.000,00 | 125.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 532.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 7 - Turismo | 0,00 | 0,00 | 407.000,00 | 125.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 532.000,00 |



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi | Fondi perequativi | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|--|---|------------------------------------|--|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------|---|---|-------------------------|---------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| 08 | MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | | | | |
| 01 | Urbanistica e assetto del | 357.500,00 | 23.000,00 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 395.500,00 |
| 02 | Edilizia residenziale pubblica e | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 357.500,00 | 23.000,00 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 395.500,00 |
| 09 | MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | | | | |
| 01 | Difesa del suolo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Tutela, valorizzazione e | 185.204,00 | 11.300,00 | 91.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 287.504,00 |
| 03 | Rifiuti | 0,00 | 1.500,00 | 3.300.000,00 | 8.817,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.310.317,45 |
| 04 | Servizio idrico integrato | 0,00 | 0,00 | 47.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47.000,00 |
| 05 | Aree protette, parchi naturali, | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Tutela e valorizzazione delle | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Sviluppo sostenibile territorio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | Qualità dell'aria e riduzione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 185.204,00 | 12.800,00 | 3.438.000,00 | 8.817,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.644.821,45 |
| 10 | MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | | | | |
| 01 | Trasporto ferroviario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Trasporto per vie d'acqua | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Altre modalità di trasporto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Viabilità e infrastrutture | 214.300,00 | 15.600,00 | 473.394,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.000,00 | 707.294,00 |
| | TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 214.300,00 | 15.600,00 | 473.394,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.000,00 | 707.294,00 |



**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA**

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi | Fondi perequativi | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|--|---|------------------------------------|--|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------|---|---|-------------------------|---------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| 11 | MISSIONE 11 - Soccorso civile | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sistema di protezione civile | 0,00 | 0,00 | 27.700,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37.700,00 |
| 02 | Interventi a seguito di calamità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile | 0,00 | 0,00 | 27.700,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37.700,00 |
| 12 | MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | | | | |
| 01 | Interventi per l'infanzia e i | 0,00 | 0,00 | 370.827,55 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 373.827,55 |
| 02 | Interventi per la disabilità | 0,00 | 0,00 | 76.008,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 76.008,59 |
| 03 | Interventi per gli anziani | 0,00 | 0,00 | 20.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.400,00 |
| 04 | Interventi per soggetti a | 207.700,00 | 11.500,00 | 30.375,00 | 82.271,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 336.846,92 |
| 05 | Interventi per le famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Interventi per il diritto alla | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 114.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 114.500,00 |
| 07 | Programmazione e governo | 0,00 | 0,00 | 22.000,00 | 400.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 422.000,00 |
| 08 | Cooperazione e | 0,00 | 0,00 | 52.167,76 | 43.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95.167,76 |
| 09 | Servizio necroscopico e | 32.100,00 | 1.900,00 | 41.020,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75.020,00 |
| | TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 239.800,00 | 13.400,00 | 612.798,90 | 642.771,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 1.513.770,82 |
| 13 | MISSIONE 13 - Tutela della salute | | | | | | | | | | | |
| 01 | Servizio sanitario regionale - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Servizio sanitario regionale - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Servizio sanitario regionale - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Servizio sanitario regionale - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Servizio sanitario regionale - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Servizio sanitario regionale - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Ulteriori spese in materia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi | Fondi perequativi | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|--|---|------------------------------------|--|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------|---|---|-------------------------|------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| 14 | MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | | | | |
| 01 | Industria, e PMI e Artigianato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Commercio - reti distributive | 34.300,00 | 2.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36.500,00 |
| 03 | Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Reti e altri servizi di pubblica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 34.300,00 | 2.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36.500,00 |
| 15 | MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | | | | | | |
| 01 | Servizi per lo sviluppo del | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Sostegno all'occupazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo del settore agricolo e | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.700,00 |
| 02 | Caccia e pesca | 0,00 | 0,00 | 9.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.500,00 |
| | TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | 0,00 | 9.500,00 | 3.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.200,00 |
| 17 | MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | | | | | | | | |
| 01 | Fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi | Fondi perequativi | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|--|--|------------------------------------|--|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------|---|---|-------------------------|-------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| 18 | MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | | | | | | | |
| 01 | Relazioni finanziarie con le TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | | | | | | | | | | | |
| 01 | Relazioni internazionali e TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | | | | | | |
| 01 | Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47.207,31 | 47.207,31 |
| 02 | Fondo crediti di dubbia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 664.409,90 | 664.409,90 |
| 03 | Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 191.282,91 | 191.282,91 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 902.900,12 | 902.900,12 |
| 50 | MISSIONE 50 - Debito pubblico | | | | | | | | | | | |
| 01 | Quota interessi TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 182.543,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 182.543,27 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 182.543,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 182.543,27 |
| 60 | MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | | | | | | | | | | | |
| 01 | Restituzione anticipazioni di TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi | Fondi perequativi | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|--|------------------------------------|--|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------|---|---|-------------------------|----------------------|
| | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| TOTALE MACROAGGREGATI | 3.057.654,00 | 248.900,00 | 7.430.413,60 | 2.380.369,37 | 0,00 | 0,00 | 182.543,27 | 0,00 | 11.000,00 | 961.526,12 | 14.272.406,36 |



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|--|--|--|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|---|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 01 | MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | | | | |
| 01 | Organi istituzionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Segreteria generale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Gestione economica, | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 954.353,40 | 954.353,40 |
| 04 | Gestione delle entrate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Gestione dei beni demaniali e | 0,00 | 524.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 524.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Ufficio tecnico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Elezioni e consultazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | Statistica e sistemi informativi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Assistenza tecnico- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Risorse umane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Altri servizi generali | 0,00 | 60.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0,00 | 584.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 584.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 954.353,40 | 954.353,40 |
| 02 | MISSIONE 2 - Giustizia | | | | | | | | | | | |
| 01 | Uffici giudiziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Casa circondariale ed altri | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | | | | |
| 01 | Polizia locale e amministrativa | 0,00 | 303.356,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 303.356,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Sistema integrato di sicurezza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 0,00 | 303.356,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 303.356,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|--|--|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 04 | MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | | | | |
| 01 | Istruzione prescolastica | 0,00 | 450.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 450.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Altri ordini di istruzione non | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Istruzione tecnica superiore | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Servizi ausiliari all'istruzione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | 0,00 | 450.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 450.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | | | | | | | | | | | |
| 01 | Valorizzazione dei beni di | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Attività culturali e interventi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sport e tempo libero | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Giovani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | MISSIONE 7 - Turismo | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo e valorizzazione del | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 7 - Turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Comune di Castagneto Carducci

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|--|---|--|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|---|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 08 | MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | | | | |
| 01 | Urbanistica e assetto del | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Edilizia residenziale pubblica e | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | | | | |
| 01 | Difesa del suolo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Tutela, valorizzazione e | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Rifiuti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Servizio idrico integrato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Aree protette, parchi naturali, | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Tutela e valorizzazione delle | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Sviluppo sostenibile territorio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | Qualità dell'aria e riduzione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | | | | |
| 01 | Trasporto ferroviario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Trasporto per vie d'acqua | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Altre modalità di trasporto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Viabilità e infrastrutture | 0,00 | 1.284.353,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.284.353,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 0,00 | 1.284.353,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.284.353,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|--|---|--|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|---|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 11 | MISSIONE 11 - Soccorso civile | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sistema di protezione civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Interventi a seguito di calamità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | | | | |
| 01 | Interventi per l'infanzia e i | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Interventi per la disabilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Interventi per gli anziani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Interventi per soggetti a | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Interventi per le famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Interventi per il diritto alla | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Programmazione e governo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | Cooperazione e | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Servizio necroscopico e | 0,00 | 215.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 215.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 0,00 | 215.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 215.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | MISSIONE 13 - Tutela della salute | | | | | | | | | | | |
| 01 | Servizio sanitario regionale - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Servizio sanitario regionale - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Servizio sanitario regionale - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Servizio sanitario regionale - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Servizio sanitario regionale - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Servizio sanitario regionale - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Ulteriori spese in materia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|---|--|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 14 | MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | | | | |
| 01 | Industria, e PMI e Artigianato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Commercio - reti distributive | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Reti e altri servizi di pubblica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | | | | | | |
| 01 | Servizi per lo sviluppo del | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Sostegno all'occupazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo del settore agricolo e | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Caccia e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | | | | | | | | |
| 01 | Fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|--|--|--|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|---|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 18 | MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | | | | | | | |
| 01 | Relazioni finanziarie con le TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 19 | MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | | | | | | | | | | | |
| 01 | Relazioni internazionali e TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 20 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | | | | | | |
| 01 | Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Fondo crediti di dubbio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50 | MISSIONE 50 - Debito pubblico | | | | | | | | | | | |
| 02 | Quota capitale ammortamento TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| | TOTALE MACROAGGREGATI | 0,00 | 2.837.709,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.837.709,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 954.353,40 | 954.353,40 |



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA

| TITOLO E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Rimborso di titoli obbligazionari | Rimborso prestiti a breve termine | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | Rimborso di altre forme di indebitamento | Fondi per rimborso prestiti | Totale |
|-------------------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|--|--|-----------------------------|-------------------|
| | | 401 | 402 | 403 | 404 | 405 | 400 |
| 20 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | |
| 03 | Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 907.857,91 | 907.857,91 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 907.857,91 | 907.857,91 |
| 50 | MISSIONE 50 - Debito pubblico | | | | | | |
| 02 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 49.600,00 | 0,00 | 369.888,59 | 0,00 | 0,00 | 419.488,59 |
| | TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico | 49.600,00 | 0,00 | 369.888,59 | 0,00 | 0,00 | 419.488,59 |



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA

| TITOLO E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Uscite per partite di giro | Uscite per conto terzi | Totale |
|-------------------------------------|--|----------------------------|------------------------|---------------------|
| | | 701 | 702 | 700 |
| 99 | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | | | |
| 01 | Servizi per conto terzi - partite di giro | 4.230.000,00 | 40.000,00 | 4.270.000,00 |
| 02 | Anticipazione per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 4.230.000,00 | 40.000,00 | 4.270.000,00 |



SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI PREVISIONI DI COMPETENZA

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA | | Previsioni dell'anno 2022 | | Previsioni dell'anno 2023 | | Previsioni dell'anno 2024 | |
|---|---|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | | Totale | - di cui non ricorrenti | Totale | - di cui non ricorrenti | Totale | - di cui non ricorrenti |
| Titolo 1 - Spese correnti | | | | | | | |
| 101 | Redditi da lavoro dipendente | 3.057.654,00 | 0,00 | 3.061.114,00 | 0,00 | 3.071.114,00 | 0,00 |
| 102 | Imposte e tasse a carico dell'ente | 248.900,00 | 0,00 | 248.900,00 | 0,00 | 248.900,00 | 0,00 |
| 103 | Acquisto di beni e servizi | 7.430.413,60 | 0,00 | 7.255.810,22 | 0,00 | 7.379.810,22 | 0,00 |
| 104 | Trasferimenti correnti | 2.380.369,37 | 0,00 | 2.344.869,37 | 0,00 | 2.254.869,37 | 0,00 |
| 105 | Trasferimenti di tributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 106 | Fondi perequativi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 107 | Interessi passivi | 182.543,27 | 0,00 | 198.135,86 | 0,00 | 220.062,31 | 0,00 |
| 108 | Altre spese per redditi da capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 109 | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 11.000,00 | 0,00 | 11.000,00 | 0,00 | 11.000,00 | 0,00 |
| 110 | Altre spese correnti | 961.526,12 | 0,00 | 900.075,50 | 0,00 | 873.037,05 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 1 | | 14.272.406,36 | 0,00 | 14.019.904,95 | 0,00 | 14.058.792,95 | 0,00 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | | | | | | | |
| 201 | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 202 | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 2.837.709,73 | 0,00 | 3.201.340,00 | 0,00 | 985.500,00 | 0,00 |
| 203 | Contributi agli investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 204 | Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 205 | Altre spese in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 2 | | 2.837.709,73 | 0,00 | 3.201.340,00 | 0,00 | 985.500,00 | 0,00 |
| Titolo 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie | | | | | | | |
| 301 | Acquisizioni di attivita' finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 302 | Concessione crediti di breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 303 | Concessione crediti di medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 304 | Altre spese per incremento di attivita' finanziarie | 954.353,40 | 0,00 | 1.750.000,00 | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 3 | | 954.353,40 | 0,00 | 1.750.000,00 | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti | | | | | | | |
| 401 | Rimborso di titoli obbligazionari | 49.600,00 | 0,00 | 24.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA**

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA | | Previsioni dell'anno 2022 | | Previsioni dell'anno 2023 | | Previsioni dell'anno 2024 | |
|---|--|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | | Totale | - di cui non ricorrenti | Totale | - di cui non ricorrenti | Totale | - di cui non ricorrenti |
| 402 | Rimborso prestiti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 403 | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 369.888,59 | 0,00 | 349.487,00 | 0,00 | 331.399,00 | 0,00 |
| 404 | Rimborso di altre forme di indebitamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 405 | Fondi per rimborso prestiti | 907.857,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 4 | | 1.327.346,50 | 0,00 | 374.287,00 | 0,00 | 331.399,00 | 0,00 |
| <i>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</i> | | | | | | | |
| 501 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 3.000.000,00 | 0,00 | 3.000.000,00 | 0,00 | 3.000.000,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 5 | | 3.000.000,00 | 0,00 | 3.000.000,00 | 0,00 | 3.000.000,00 | 0,00 |
| <i>Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</i> | | | | | | | |
| 701 | Uscite per partite di giro | 4.230.000,00 | 0,00 | 4.230.000,00 | 0,00 | 4.230.000,00 | 0,00 |
| 702 | Uscite per conto terzi | 40.000,00 | 0,00 | 40.000,00 | 0,00 | 40.000,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 7 | | 4.270.000,00 | 0,00 | 4.270.000,00 | 0,00 | 4.270.000,00 | 0,00 |
| TOTALE | | 26.661.815,99 | 0,00 | 26.615.531,95 | 0,00 | 22.795.691,95 | 0,00 |



BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | | | |
|---------------------------|---|---|--|--------------------------------------|--|---------------------------|---------------------------|
| | | | | | PREVISIONI ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 |
| | <i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i> | | | 26.125,05 | 26.125,05 | 26.125,05 | 26.125,05 |
| TOTALE MISSIONE 01 | <i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i> | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 6.951.248,25 8.420.027,31 | 5.719.326,40 5.719.326,40 | 7.380.470,22 | 5.160.630,22 |
| TOTALE MISSIONE 02 | <i>Giustizia</i> | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 03 | <i>Ordine pubblico e sicurezza</i> | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 668.247,00 777.564,53 | 964.856,33 <i>9.000,00</i> 964.856,33 | 710.500,00 | 710.500,00 |
| TOTALE MISSIONE 04 | <i>Istruzione e diritto allo studio</i> | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 2.034.114,24 2.902.713,96 | 1.528.770,00 <i>30.000,00</i> 1.528.770,00 | 1.625.770,00 | 1.073.770,00 |
| TOTALE MISSIONE 05 | <i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i> | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 330.135,54 411.539,59 | 334.933,70 <i>45.737,72</i> 334.933,70 | 331.933,10 | 331.933,10 |
| TOTALE MISSIONE 06 | <i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i> | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 39.500,00 273.338,34 | 50.500,00 50.500,00 | 65.500,00 | 65.500,00 |



BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | | | |
|---------------------------|---|---|--|--------------------------------------|---|---------------------------|---------------------------|
| | | | | | PREVISIONI ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 |
| TOTALE MISSIONE 07 | Turismo | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 834.681,75 1.051.328,31 | 532.000,00 532.000,00 | 391.200,00 | 391.200,00 |
| TOTALE MISSIONE 08 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 401.600,00 421.250,49 | 395.500,00 395.500,00 | 384.100,00 | 384.100,00 |
| TOTALE MISSIONE 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 3.761.221,45 4.604.128,90 | 3.644.821,45 3.644.821,45 | 3.806.321,45 | 3.806.321,45 |
| TOTALE MISSIONE 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 1.585.331,00 2.081.191,82 | 1.991.647,40 1.991.647,40 | 1.453.194,00 | 703.194,00 |
| TOTALE MISSIONE 11 | Soccorso civile | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 37.750,00 61.175,38 | 37.700,00 37.700,00 | 37.700,00 | 37.700,00 |
| TOTALE MISSIONE 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa | 2.048.803,51 2.961.784,99 | 1.729.270,82 53.015,70 1.729.270,82 | 1.695.270,82 | 1.445.270,82 |



BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | | | |
|---------------------------|---|---|--|--------------------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | | | PREVISIONI ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 |
| TOTALE MISSIONE 13 | Tutela della salute | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 14 | Sviluppo economico e competitività | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa | 38.000,00 152.695,00 | 36.500,00 36.500,00 | 36.500,00 | 36.500,00 |
| TOTALE MISSIONE 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa | 29.500,00 29.500,00 | 13.200,00 13.200,00 | 13.200,00 | 13.200,00 |
| TOTALE MISSIONE 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 18 | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |



BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021 | | | |
|---------------------------|------------------------------------|---|--|---|--|-------------------------------|-------------------------------|
| | | | | | PREVISIONI ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI DELL'ANNO 2024 |
| TOTALE MISSIONE 19 | Relazioni internazionali | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 20 | Fondi e accantonamenti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa | 1.730.353,71 1.024.529,94 | 1.810.758,03 1.146.348,13 | 841.449,50 | 814.411,05 |
| TOTALE MISSIONE 50 | Debito pubblico | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa | 789.228,51 789.228,51 | 602.031,86 602.031,86 | 572.422,86 | 551.461,31 |
| TOTALE MISSIONE 60 | Anticipazioni finanziarie | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa | 3.000.000,00 3.000.000,00 | 3.000.000,00 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 |
| TOTALE MISSIONE 99 | Servizi per conto terzi | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa | 4.270.000,00 4.661.748,38 | 4.270.000,00 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 |
| | TOTALE MISSIONI | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa | 28.549.714,96 33.623.745,45 | 26.661.815,99 137.753,42 25.997.406,09 | 26.615.531,95 0,00 | 22.795.691,95 0,00 |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa | 28.575.840,01 33.623.745,45 | 26.687.941,04 137.753,42 25.997.406,09 | 26.641.657,00 0,00 | 22.821.817,00 0,00 |

COMUNE DI CASTAGNETO CARDUCCI

Provincia di Livorno

Parere dell'organo di revisione sulla proposta di

BILANCIO DI PREVISIONE 2022 – 2024

e documenti allegati

IL REVISORE UNICO

D.ssa Cristiana Baccili

IL REVISORE UNICO

Verbale n.2 del ___/01/2022

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024

Premesso che il Revisore unico ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2022-2024, unitamente agli allegati di legge;
- visto il Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL);
- visto il Decreto legislativo del 23 giugno 2011 n.118 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2022-2024, del Comune di Castagneto Carducci che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Pisa, 21/01/2022

IL REVISORE UNICO
D.ssa Cristiana Baccili



Sommario

| | |
|---|-----------|
| Sommario | 3 |
| PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI | 4 |
| DOMANDE PRELIMINARI | 5 |
| VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI | 5 |
| BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 | 6 |
| Riepilogo generale entrate e spese..... | 6 |
| Fondo pluriennale vincolato (FPV)..... | 9 |
| Previsioni di cassa..... | 9 |
| Verifica equilibrio corrente anni 2022-2024..... | 9 |
| Entrate e spese di carattere non ripetitivo..... | 10 |
| La nota integrativa..... | 11 |
| VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI | 11 |
| VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2022-2024 | 13 |
| A) ENTRATE | 13 |
| Entrate da fiscalità locale..... | 13 |
| Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria..... | 14 |
| Entrate da titoli abitativi (proventi da permessi da costruire) e relative sanzioni..... | 15 |
| Sanzioni amministrative da codice della strada..... | 15 |
| Proventi dei beni dell'ente..... | 17 |
| Proventi dei servizi pubblici..... | 17 |
| B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI | 18 |
| Spese per incarichi di collaborazione autonoma..... | 19 |
| Spese per acquisto beni e servizi..... | 20 |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)..... | 20 |
| Fondo di riserva di competenza..... | 21 |
| Fondo di riserva di cassa..... | 22 |
| La consistenza del fondo di riserva di cassa rientra nei limiti di cui all'art. 166, comma 2 quater del TUEL..... | 22 |
| Fondi per spese potenziali..... | 22 |
| ORGANISMI PARTECIPATI | 22 |
| SPESE IN CONTO CAPITALE | 23 |
| INDEBITAMENTO | 25 |
| OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI | 27 |
| CONCLUSIONI | 28 |



PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

La sottoscritta D.ssa Cristiana Baccili Revisore nominato per il triennio Giugno 2018 - 2021 con delibera n.38 del 30 luglio 2021.

Premessa

- che l'ente deve redigere il bilancio di previsione rispettando il titolo II del D. Lgs. 267/2000 (di seguito anche TUEL), i principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria, lo schema di bilancio di cui all' allegato 9 al D. Lgs.118/2011.
- che è stato ricevuto in data 7 gennaio lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2022-2024, approvato dalla giunta comunale in data 22 dicembre 2021, con delibera n.210, completo degli allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo.

- viste le disposizioni di Legge che regolano la finanza locale, in particolare il TUEL;
- visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
- visto lo Statuto ed il regolamento di contabilità;
- visti i regolamenti relativi ai tributi comunali;
- il Dlgs. n. 118/2011 ("Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio");
- gli Schemi di bilancio di previsione finanziario (Allegato n. 9, al Dlgs. n. 118/2011);
- i seguenti principi contabili aggiornati:
 - Principio contabile applicato della programmazione (Allegato n. 4/1, al Dlgs. n. 118/2011);
 - Principio contabile applicato della contabilità finanziaria (Allegato n. 4/2, al Dlgs. n. 118/2011);
 - Principio contabile applicato della contabilità economico-patrimoniale (Allegato n. 4/3, al Dlgs. n. 118/2011);

Visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario, ai sensi dell'art.153, comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000, in data 7 gennaio 2022 in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio di previsione 2022-2024;

L'organo di revisione ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b) del D.Lgs. n. 267/2000.

data atto

- che tutti i documenti contabili in precedenza richiamati sono stati predisposti e redatti sulla base del sistema di codifica, descrizione e classificazione dei bilanci di cui al Dlgs. n. 118/2011;

attesta

- che i dati più significativi dello Schema di bilancio di previsione 2022/2024 sono quelli evidenziati nelle seguenti Sezioni.



DOMANDE PRELIMINARI

L'Ente entro il 30 novembre 2021 ha aggiornato gli stanziamenti 2021 del bilancio di previsione 2021-2023; l'organo di revisione ha verificato che le previsioni di bilancio - in ossequio ai principi di veridicità ed attendibilità - sono suffragate da analisi e/o studi dei responsabili dei servizi competenti, nel rispetto dell'art. 162, co. 5, TUEL e del postulato n. 5 di cui all'allegato 1 del D.Lgs. n. 118/2011.

L'Ente ha gestito in esercizio provvisorio ed ha rispettato le prescrizioni e le limitazioni previste dall'art. 163 del TUEL.

L'Ente ha rispettato i termini di legge per l'adozione del bilancio di previsione 2022-2024.

L'Ente ha rispettato i termini di legge per l'adozione degli strumenti di programmazione (previsti dall'art. 4/1 del d.lgs. n. 118/2011).

Al bilancio di previsione sono stati allegati tutti i documenti di cui all'art. 11, co. 3, del d.lgs. n. 118/2011; al punto 9.3 del principio contabile applicato 4/1, lett. g) e lett. h); all'art. 172 TUEL.

L'Ente ha adottato il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" di cui all'art. 18-bis, d.lgs. 23 giugno 2011 n. 118, secondo gli schemi di cui al DM 22 dicembre 2015, allegato 1, con riferimento al bilancio di previsione.

In riferimento allo sblocco della leva fiscale, l'Ente non ha deliberato modifiche alle aliquote dei tributi propri e/o di addizionali.

VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI

PAREGGIO DI BILANCIO - SALDO OBIETTIVO DI FINANZA PUBBLICA

La Legge di bilancio 2019 con i commi da 819 a 827 ha permesso di superare il "*Pareggio di bilancio*" come vincolo di finanza pubblica in osservanza a quanto stabilito dalle Sentenze della Corte Costituzionale n. 247/2017 e n. 101/2018.

Dal 2019 i Comuni possono utilizzare totalmente ai fini del raggiungimento dell'obiettivo di "*Pareggio di bilancio*":

- il "*Fondo pluriennale vincolato*" di entrata (compresa la quota derivante da indebitamento),
- l'avanzo di amministrazione effettivamente disponibile,
- l'assunzione di nuovo indebitamento nei soli limiti stabiliti all'art. 204 del Tuel.

Il "*Pareggio di bilancio*" coincide ora con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile e dal Tuel, senza l'ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo; gli Enti Locali saranno in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo, come risultante dal Prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione (Allegato 10).

Tenuto conto di quanto sopra l'Organo di Revisione ha analizzato il prospetto dimostrativo dei vincoli di finanza pubblica redatto ai sensi dell'art. 9, comma 1, della Legge n. 243/2012, allegato al bilancio di previsione 2022-2024, verificando il rispetto delle norme soprarichiamate.

L'impostazione del bilancio di previsione 2022-2024 è tale da garantire il rispetto del saldo di competenza d'esercizio non negativo ai sensi art. 1, comma 821, legge n. 145/2018 con riferimento ai prospetti degli equilibri modificati dal DM 1 agosto 2019.



BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024

L'Organo di revisione ha verificato che il sistema contabile adottato dall'ente, nell'ambito del quale è stato predisposto il bilancio di previsione, utilizza le codifiche della contabilità armonizzata.

Il bilancio di previsione proposto rispetta il pareggio finanziario complessivo di competenza e gli equilibri di parte corrente e in conto capitale, ai sensi dell'articolo 162 del Tuel.

Le previsioni di competenza per gli anni 2022 - 2024 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2021 sono così formulate:

Riepilogo generale entrate e spese

ENTRATA

| VOCI | ASSESTATO 2021 | PREVISIONE 2022 | PREVISIONE 2023 | PREVISIONE 2024 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Fondo pluriennale vincolato (Fpv) | 49.144,58 | | | |
| <i>di cui di parte corrente</i> | 49.144,58 | | | |
| <i>di cui di parte capitale</i> | | | | |
| ENTRATE TRIBUTARIE | | | | |
| Imposta Unica Comunale (Iuc) | 9.153.836,00 | 9.630.000,00 | 9.680.000,00 | 9.680.000,00 |
| <i>di cui Imu</i> | 6.290.000,00 | 6.330.000,00 | 6.330.000,00 | 6.330.000,00 |
| <i>di cui Tari</i> | 2.863.836,00 | 3.300.000,00 | 3.350.000,00 | 3.350.000,00 |
| Addizionale Irpef | 520.000,00 | 520.000,00 | 650.000,00 | 650.000,00 |
| Altre imposte (imposta di soggiorno) | 970.000,00 | 900.000,00 | 900.000,00 | 900.000,00 |
| Recupero evasione | 250.000,00 | 400.000,00 | 300.000,00 | 150.000,00 |
| Altre entrate tributarie proprie | | | | |
| Altra (specificare) TEFA | 10.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Totale Titolo I | 10.903.836,00 | 11.500.000,00 | 11.580.000,00 | 11.430.000,00 |
| TRASFERIMENTI | | | | |
| Trasferimenti dallo Stato | 913.706,16 | 439.000,00 | 389.000,00 | 389.000,00 |
| Trasferimenti da Ue | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Trasferimenti dalla Regione | 255.586,44 | 226.000,00 | 226.000,00 | 226.000,00 |
| Altri trasferimenti | 155.820,59 | 100.000,00 | 90.000,00 | 90.000,00 |
| Altra (specificare) | 18.557,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Titolo II | 1.343.870,19 | 765.000,00 | 705.000,00 | 705.000,00 |
| ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | |
| Vendita di beni e servizi | 1.688.063,00 | 1.682.220,00 | 1.684.517,00 | 1.570.517,00 |
| Proventi attività di controllo | 387.500,00 | 384.500,00 | 384.500,00 | 384.500,00 |
| Interessi attivi | 1.000,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Altre entrate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rimborsi e altre entrate correnti | 262.790,00 | 227.700,00 | 247.700,00 | 227.700,00 |
| Altra (specificare) | | | | |
| Totale Titolo III | 2.339.353,00 | 2.294.520,00 | 2.316.817,00 | 2.182.817,00 |
| ENTRATE DA ALIENAZIONI E DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE | | | | |
| Tributi in c/capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contributi agli investimenti | 306.310,00 | 554.356,33 | 369.840,00 | 0,00 |
| Altri trasferimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Alienazione di beni | 300.000,00 | 317.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| Trasferimenti da altri soggetti ¹ | 1.361.875,80 | 1.170.000,00 | 900.000,00 | 900.000,00 |
| Totale Titolo IV | 1.908.085,80 | 2.041.856,33 | 1.269.840,00 | 934.000,00 |



¹ Voce che ricomprende i Proventi per permessi di costruire (Proventi per concessioni edilizie).

| | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE Titolo V | | | | |
| | 1.350.000,00 | 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 |
| ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI | | | | |
| Anticipazione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Finanziamenti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Assunzione di mutui e prestiti | 1.350.000,00 | 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 |
| Emissione di Bot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altro (specificare) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Titolo VI | 1.350.000,00 | 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 |
| ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE Totale Titolo VII | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 |
| ENTRATE C/TERZI E PARTITE GIRO Totale Titolo IX | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 |
| AVANZO APPLICATO | 2.061.550,44 | 907.857,91 | | |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 28.575.840,01 | 26.687.941,04 | 26.641.657,00 | 22.821.817,00 |

SPESA

| VOCI | ASSESTATO 2021 | PREVISIONE 2022 | PREVISIONE 2023 | PREVISIONE 2024 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Disavanzo di amministrazione | 26.125,05 | 26.125,05 | 26.125,05 | 26.125,05 |
| SPESE CORRENTI | | | | |
| Redditi da lavoro dipendente | 3.088.283,22 | 3.057.654,00 | 3.061.114,00 | 3.071.114,00 |
| Imposte e tasse a carico dell'ente | 211.985,00 | 248.900,00 | 248.900,00 | 248.900,00 |
| Acquisto di beni e servizi | 7.922.684,72 | 7.430.413,60 | 7.255.810,22 | 7.379.810,22 |
| Trasferimenti correnti | 2.575.897,76 | 2.380.369,37 | 2.344.869,37 | 2.254.869,37 |
| Interessi passivi | 199.280,21 | 182.543,27 | 198.135,86 | 220.062,31 |
| Rimborsi e poste correttive delle entrate | 11.000,00 | 11.000,00 | 11.000,00 | 11.000,00 |
| Altre spese correnti | 852.898,31 | 961.526,12 | 900.075,50 | 873.037,05 |
| Totale Titolo I | 14.862.029,22 | 14.272.406,36 | 14.019.904,95 | 14.058.792,95 |
| SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | |
| Investimenti fissi lordi | 3.541.656,04 | 2.837.709,73 | 3.201.340,00 | 985.500,00 |
| Contributi agli investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre spese in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Titolo II | 3.541.656,04 | 2.837.709,73 | 3.201.340,00 | 985.500,00 |
| SPESE INCREMENTO ATTIVITA' FIN. | 1.350.000,00 | 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 |
| Totale Titolo III | | | | |
| SPESE PER RIMBORSO PRESTITI | | | | |
| Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 540.348,30 | 369.888,59 | 349.487,00 | 331.399,00 |
| Rimborso di titoli obbligazionari | 49.600,00 | 49.600,00 | 24.800,00 | 0,00 |
| Rimborso prestiti a breve termine | 0,00 | | | |
| Rimborso di altre forme di indebitamento | 936.081,40 | 907.857,91 | | |
| Totale Titolo IV | 1.526.029,70 | 1.327.346,50 | 374.287,00 | 331.399,00 |
| CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 |
| Titolo V | | | | |
| USCITE C/TERZI E PARTITE GIRO | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 | 4.270.000,00 |
| Totale Titolo VII | | | | |
| TOTALE SPESE | 28.575.840,01 | 26.687.941,04 | 26.641.657,00 | 22.821.817,00 |

L'Organo di revisione dà atto che nei Titoli IX dell'Entrata e Titolo VII della Spesa "per conto terzi e partite di giro" non sono state previste impropriamente nel triennio 2022/2024 spese classificabili al Titolo I o al Titolo II.

Le previsioni di competenza rispettano il principio generale n.16 e i principi contabili e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

Avanzo/Disavanzo presunto

Il principio contabile 4/1, punto 9.11.7, come modificato dal DM 7.9.2020 prevede che gli enti che in sede di

C/A

approvazione del bilancio presentano un disavanzo di amministrazione presunto descrivono nella Nota illustrativa le cause che hanno determinato tale risultato e gli interventi che si intende assumere al riguardo. A tal proposito l'Ente invece prevede un avanzo presunto di € 63.600,12 che si evince dal prospetto "risultato di amministrazione presunto" allegato allo schema di bilancio 2022-2024

Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Il fondo pluriennale vincolato, disciplinato dal principio contabile applicato della competenza finanziaria è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

La Commissione Arconet nella seduta del 9 gennaio 2019 ha condiviso il decreto ministeriale di aggiornamento degli allegati al D.lgs. 118/2011 che è in corso di pubblicazione, chiamato a definire, dopo la legge di bilancio 2019 (articolo 1, commi 909 e 910), la modalità di contabilizzazione delle spese per opere pubbliche in linea con quanto previsto dal codice dei contratti pubblici (D.lg. 50/2016).

Al bilancio di previsione 2022 -2024 non è applicato alcun FPV.

Previsioni di cassa

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili.

Il saldo di cassa non negativo assicura il rispetto del comma 6 dell'art.162 del TUEL.

Verifica equilibrio corrente anni 2022-2024

Bilancio Corrente

| Entrate | Importo 2022 | Spese | Importo 2022 |
|--|----------------------|--|----------------------|
| Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | 0,00 | | |
| Titolo 1 - Entrate di natura tributaria (+) | 11.500.000,00 | Titolo 1 - Spese correnti (+) | 14.272.406,36 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti (+) | 765.000,00 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti (+) | 1.327.346,50 |
| Titolo 3 - Entrate Extratributarie (+) | 2.294.520,00 | - di cui Fondo anticipazioni di liquidità | 907.857,91 |
| Totale Titoli 1+2+3+fpv | 14.559.520,00 | Totale Titoli 1+4 | 15.599.752,86 |
| Entrate Titolo 4.02.05 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (+) | 0,00 | Spesa Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale (+) | 0,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (+) | 907.857,91 | | |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (+) | 300.000,00 | Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente (+) | 26.125,05 |
| Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (-) | 141.500,00 | | |
| Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (+) | 0,00 | | |
| Totale Rettifiche | 1.066.357,91 | Totale Rettifiche | 26.125,05 |
| TOTALE ENTRATA | 15.625.877,91 | TOTALE SPESA | 15.625.877,91 |
| Risultato del Bilancio Corrente (ENTRATA - SPESA) | | | 0,00 |

L'importo di euro 300.000,00 di entrate in conto capitale destinate al bilancio corrente sono costituite da oneri di urbanizzazione destinati alla progettazione e manutenzione ordinaria del patrimonio.

L'importo di euro 141.500,00 di entrate di parte corrente destinate a spese del titolo secondo sono costituite da:

- € 100.000,00 entrate da imposta di soggiorno destinate alla riqualificazione di Viale Italia a Marina
- € 41.500,00 entrate del Codice della strada destinate all'acquisto di mezzi tecnici della Polizia Municipale

Utilizzo proventi alienazioni

Il comma 866 dell'art.1 della Legge 205/2017 consente che gli enti locali possano avvalersi della possibilità di utilizzare i proventi derivanti dalle alienazioni patrimoniali, anche derivanti da azioni o piani di razionalizzazione, per finanziare le quote capitali dei mutui o dei prestiti obbligazionari in ammortamento nell'anno o in anticipo rispetto all'originario piano di ammortamento. Tale possibilità è consentita esclusivamente agli enti locali che:

- a) dimostrino, con riferimento al bilancio consolidato dell'esercizio precedente, un rapporto tra totale delle immobilizzazioni e debiti da finanziamento superiore a 2;
- b) in sede di bilancio di previsione non registrino incrementi di spesa corrente ricorrente, come definita dall'allegato 7 annesso al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- c) siano in regola con gli accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

L'utilizzo di tali risorse in parte corrente richiede una previa verifica delle condizioni previste dall'art.1 comma 866 della Legge 205/2017, a seguito della stipula dell'atto di vendita.

L'Ente non utilizza questa facoltà al contrario prevede che i proventi dalle alienazioni per € 115.500,00 siano destinati a investimenti (vedi Programma triennale LLPP).

Entrate e spese di carattere non ripetitivo

L'articolo 25, comma 1, lettera b) della legge 31/12/2009, n.196, relativamente alla classificazione delle entrate dello stato, distingue le entrate ricorrenti da quelle non ricorrenti, a seconda che si riferiscano a proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata a uno o più esercizi. Nel bilancio sono previste nel titolo I delle spese fattispecie non ricorrenti. Ci sono invece per quanto riguarda i primi tre titoli delle entrate in particolare per i proventi del Codice della Strada. A tal proposito Infatti si evidenzia quanto segue:

Sia per le entrate da recupero evasione che per quelle da Codice della strada, sono stati considerati gli accertamenti in c/competenza degli anni dal 2017 al 2021; in merito al 2021 è stato considerato il dato dello stanziamento definitivo. La media degli ultimi 5 anni per le predette entrate è risultata la seguente:

Recupero evasione tributaria Euro 351.731,00

Codice della Strada Euro 280.466,00

La media degli ultimi 5 anni confrontata con le previsioni del bilancio 2022 – 2024 ha prodotto il seguente risultato:

Le previsioni per il Codice della Strada ammontano a € 332.000,00 (sopra la media degli ultimi 5 anni) mentre le entrate per recupero evasione a € 400.000,00 (anch'esse sopra la media degli ultimi 5 anni).

La nota integrativa

La nota integrativa allegata al bilancio di previsione indica come disposto dal comma 5 dell'art.11 del D.lgs. 23/6/2011 n.118 e dal punto 9.11.1 del principio 4/1 tutte le seguenti informazioni:

- α) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità;

- b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- z) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- 8) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- c) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'art. 172, comma 1, lettera a) del Tuel;
- φ) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- γ) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

L'organo di revisione ritiene che le previsioni per gli anni 2022-2024 siano coerenti con gli strumenti di programmazione di mandato, con il documento unico di programmazione e con gli atti di programmazione di settore (piano triennale dei lavori pubblici, programmazione fabbisogni del personale, piano alienazioni e valorizzazione patrimonio immobiliare, ecc.).

Verifica contenuto informativo ed illustrativo del documento unico di programmazione DUP

Il Documento Unico di Programmazione (DUP), è stato predisposto e approvato dalla Giunta tenuto conto del contenuto minimo previsto dal Principio contabile applicato alla programmazione (Allegato n. 4/1 al D.lgs. 118/2011) con Deliberazione n.183 del 16 novembre 2021 e con Proposta n.11/2022 sarà presentato al Consiglio Comunale. Sulla predetta Proposta n.11/2022 il Revisore esprime parere favorevole.

Strumenti obbligatori di programmazione di settore

Programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 è stato redatto conformemente alle modalità e agli schemi approvati con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018 e sarà presentato al Consiglio per l'approvazione unitamente al bilancio preventivo.

Il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici e relativi adeguamenti approvati con Deliberazione GC n.180 del 12 novembre 2021, sono pubblicati ai sensi del D.M. n. 14 del 16 gennaio 2018. *(Nel caso in cui gli enti non provvedano alla redazione del programma triennale dei lavori pubblici, per assenza di lavori, ne danno comunicazione sul profilo del committente nella sezione "Amministrazione trasparente")*

Gli importi inclusi nello schema relativo ad interventi con onere a carico dell'ente trovano riferimento nel bilancio di previsione 2022-2024.

Il programma triennale, dopo la sua approvazione consiliare, dovrà essere pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione "Amministrazione trasparente" e sul sito del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e dell'Osservatorio dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture.



Programmazione biennale di acquisti di beni e servizi

Il programma biennale di forniture e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a Euro 40.000,00 e relativo aggiornamento è stato redatto conformemente a quanto disposto dai commi 6 e 7 di cui all'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 secondo lo schema approvato con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018. (Nel caso in cui gli enti non provvedano alla redazione del programma biennale degli acquisti di forniture e servizi, per assenza di acquisti di forniture e servizi, ne danno comunicazione sul profilo del committente nella sezione "Amministrazione trasparente"). Il documento è stato approvato dalla Giunta Comunale con atto n.4 del 11 gennaio 2022.

Programmazione triennale fabbisogni del personale

La programmazione del fabbisogno di personale prevista dall'art. 39, comma 1 della Legge 449/1997 e dall'art. 6 del D. Lgs. 165/2001 è stata approvata con specifico atto secondo le "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte della PA" emanate in data 08 maggio 2018 da parte del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione e pubblicate in G.U. 27 luglio 2018, n. 173.

Sulla Proposta n.13/2022 che approva tale atto, il Revisore ha formulato il parere con verbale n.1/2022 ai sensi dell'art.19 della Legge 448/2001.

L'atto oltre ad assicurare le esigenze di funzionalità e d'ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, prevede una riduzione della spesa attraverso il contenimento della dinamica retributiva ed occupazionale.

Il fabbisogno di personale nel triennio 2022-2024, tiene conto dei vincoli disposti per le assunzioni e per la spesa di personale e di quanto previsto dal Decreto Interministeriale del 17 marzo 2020 relativo alle "Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni". La previsione triennale è coerente con le esigenze finanziarie espresse nell'atto di programmazione dei fabbisogni.

Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 6 luglio 2011, n. 98

Il comma 2 dell'articolo 57 del Decreto Fiscale ha abrogato l'obbligo di adozione dei piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, anche informatiche, delle autovetture di servizio, dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali; (art. 2, comma 594, della legge n. 244/2007).

Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

(art. 58, comma 1 L. n. 112/2008)

Il Piano è stato approvato con Deliberazione GC n.3 del 11 gennaio 2022 e sarà presentato in Consiglio Comunale. Sul piano l'organo di revisione esprime parere favorevole.

**VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO
2022-2024**
A) ENTRATE

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2022-2024, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.



Entrate da fiscalità locale**Addizionale Comunale all'Irpef**

Il comune ha applicato, ai sensi dell'art. 1 del D. Lgs. n. 360/1998, l'addizionale all'IRPEF, fissandone l'aliquota in misura del 0,5%

Le previsioni di gettito ammontano ad Euro 520.000,00 e sono coerenti a quanto disposto dal punto 3.7.5 del principio 4/2 del D. Lgs 118/2011.

IMU

La "nuova" Imposta Municipale Propria (IMU) è disciplinata dalle disposizioni di cui all'articolo 1, commi da 739 a 780, Legge 27 dicembre 2019, n. 160. Con Deliberazione CC n.44 del 29 luglio 2020 è stato approvato il nuovo regolamento. Sulla predetta Deliberazione, il Revisore ha espresso parere favorevole con verbale n.10 del 21 luglio 2020.

Il gettito stimato è pari ad Euro 6.330.000,00 (comprensivo anche della TASI già inglobata lo scorso anno secondo le nuove disposizioni di legge).

TARI

Il gettito stimato per la TARI che l'ente ha previsto nel bilancio 2022, è pari ad euro 3.300.000,00 confermando lo stesso importo del PEF 2021 approvato con Deliberazione CC n.34 del 15 luglio 2021.

L'Ente non ha ancora approvato il Piano Economico Finanziario 2022 secondo le prescrizioni contenute nelle delibere dell'Autorità di Regolazione per l'Energia, Reti e Ambiente (ARERA). Nel momento in cui il PEF 2022 sarà approvato verranno, se necessario, aggiornate le tariffe a carico degli utenti.

La disciplina dell'applicazione del tributo è già stata approvata con regolamento dal Consiglio comunale.

Altri Tributi Comunali

Oltre all'addizionale comunale all'IRPEF, all'IMU e alla TARI, il comune ha i seguenti tributi:

IMPOSTA DI SOGGIORNO

Il Comune di Castagneto Carducci con Delibera CC n.14 del 21 febbraio 2012 ha istituito l'Imposta di Soggiorno procedendo nel contempo ad approvare il relativo regolamento. Lo stesso Regolamento è stato modificato con Delibera CC n.56/2013, con Delibera n.19/2017 e con Delibera CC n.9/2018=. Con Delibera GC n.256 del 22 novembre 2019 è stato stabilito il nuovo periodo di applicazione dell'imposta (dal 15 aprile al 15 ottobre) e le seguenti nuove tariffe (confermate anche per il 2022):

| TIPOLOGIA STRUTTURA RICETTIVA | TARIFFA A NOTTE PER OGNI PERSONA NON ESENTE |
|-------------------------------|---|
| Hotel 5 stelle e superiori | Euro 2,50 |
| Hotel 4 stelle | Euro 2,50 |
| Hotel 3 stelle | Euro 1,50 |
| Hotel 2 stelle | Euro 1,50 |
| Hotel 1 stella | Euro 1,50 |
| Agriturismi | Euro 1,00 |
| Agricampeggi | Euro 1,00 |
| Campeggi | Euro 1,00 |
| Villaggi Turistici | Euro 1,50 |
| Residence | Euro 1,50 |
| Bed & breakfast | Euro 1,50 |
| R.T.A. | Euro 1,50 |
| Locazioni Turistiche | Euro 1,00 |
| Affittacamere | Euro 1,00 |

| | |
|--------------------------|-----------|
| C.A.V. | Euro 1,00 |
| Aree di sosta | Euro 1,00 |
| Tutte le altre strutture | Euro 1,00 |

Il comune, avendo istituito l'imposta di soggiorno a carico di coloro che alloggiano nelle strutture ricettive situate sul proprio territorio, ha previsto che il relativo gettito sia destinato a finanziare interventi in materia di turismo, ivi compresi quelli a sostegno delle strutture ricettive, nonché interventi di manutenzione, fruizione e recupero dei beni culturali ed ambientali locali, nonché dei relativi servizi pubblici locali (rif. art. 4 D.Lgs n.23/2011). Il gettito previsto è di Euro 900.000,00 destinato a specifiche spese individuate da un prospetto allegato al Bilancio di previsione 2022. Tra gli interventi più significativi si rilevano:

Servizio trasporto urbano € 105.000,00

Manutenzione ordinaria patrimonio € 155.830,00

Decoro e arredo urbano € 70.000,00

Servizio salvamento € 110.500,00

Servizio informazione turistica € 61.000,00

Contributi e servizi per iniziative e manifestazioni turistiche € 125.000,00

Riqualificazione Viale Italia € 100.000,00

Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni subiscono le seguenti variazioni:

| Tributo | Accertamento 2020 | Residuo 2020 | Assestato 2021 | Previsione 2022 | Previsione 2023 | Previsione 2024 |
|-----------------------|----------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| ICI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IMU | 21.390,00 | 21.390,00 | 100.000,00 | 200.000,00 | 150.000,00 | 100.000,00 |
| TASI | 7.222,05 | 1.427,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ADDIZIONALE IRPEF | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TARI | 51.837,00 | 51.837,00 | 150.000,00 | 200.000,00 | 150.000,00 | 50.000,00 |
| TOSAP | 573,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IMPOSTA PUBBLICITA' | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ALTRI TRIBUTI (TARES) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 81.022,16 | 74.654,05 | 250.000,00 | 400.000,00 | 300.000,00 | 150.000,00 |

Entrate da titoli abitativi (proventi da permessi da costruire) e relative sanzioni

La previsione delle entrate da titoli abitativi e relative sanzioni è la seguente:

| Anno | Importo | Spesa corrente | Spesa in c/capitale |
|-----------------------------|--------------|----------------|---------------------|
| 2020 (rendiconto) | 365.919,12 | 177.864,28 | 188.054,84 |
| 2021 (assestato) | 819.000,00 | 165.000,00 | 654.000,00 |
| 2022 | 1.000.000,00 | 300.000,00 | 700.000,00 |
| 2023 | 800.000,00 | 160.000,00 | 640.000,00 |
| 2024 | 800.000,00 | 240.000,00 | 560.000,00 |

La legge n.232/2016 art. 1 comma 460, e smi ha previsto che dal 1/1/2018 le entrate da titoli abitativi e relative sanzioni siano destinati esclusivamente e senza vincoli temporali a:

- realizzazione e manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria;
- risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate;
- interventi di riuso e di rigenerazione;
- interventi di demolizione di costruzioni abusive;
- acquisizione e realizzazione di aree verdi destinate ad uso pubblico;
- 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;
- interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura in ambito urbano;
- spese di progettazione.

L'Organo di revisione ha verificato il rispetto dei vincoli di destinazione previsti dalla Legge n.232/2016 art.1 comma 460 e smi.

Sanzioni amministrative da codice della strada

Con atto n. 5 del 11 gennaio 2022 la Giunta ha approvato la destinazione dei proventi delle sanzioni amministrative per violazioni al cds anno 2022 ai sensi degli artt. 208 e 142. I proventi da sanzioni sono così previsti:

| | Previsione 2022 | Previsione 2023 | Previsione 2024 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| sanzioni ex art. 208 co 1 cds | 332.000,00 | 332.000,00 | 332.000,00 |
| sanzioni ex art. 142 co 12 bis cds | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE SANZIONI | 332.000,00 | 332.000,00 | 332.000,00 |
| Fondo Crediti Dubbia Esigibilità | 39.990,52 | 39.990,52 | 39.990,52 |
| Percentuale fondo (%) | 12,05% | 12,05% | 12,05% |

La quantificazione del FCDE è congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti (vedi prospetto di quantificazione del FCDE 2022).

La destinazione dei proventi del codice della strada avviene nel modo seguente:

| | |
|-----------------------------------|------------|
| Entrate da 208 | 180.000,00 |
| ENTRATA da ruoli | 112.000,00 |
| FCDE | 39.990,52 |
| DIFFERENZA | 252.009,48 |
| | 50% |
| | 126.004,74 |
| ENTRATA da sistema di rilevamento | 40.000,00 |
| | totale |
| | 166.004,74 |

La somma di euro 166.004,74 è assoggettata a vincoli nel modo seguente:

| | |
|--|------------|
| MEZZI TECNICI POLIZIA MUNICIPALE | 41.500,00 |
| SEGNALETICA (Cap.7319/5 - 7332/11) | 41.500,00 |
| VIGILI STAGIONALI (Cap.2110/2/4 - 2186/2) | 68.250,00 |
| PREVIDENZA VIGILI (Cap.2110/7) | 12.500,00 |
| PROGETTO SICUREZZA (Cap.2110/9) | 0,00 |
| EDUCAZIONE STRADALE (CAP.2150/11) | 1.500,00 |
| MANUTENZIONE STRADE (Cap.7319/3 - 7332/10) | 25.000,00 |
| MEZZI SEGNALETICA (Cap.7319/1) | 15.000,00 |
| GESTIONE PARCHEGGI (Cap.7332/9) | 30.744,00 |
| | totale |
| | 235.994,00 |

Il Revisore prende atto che

La quota vincolata è destinata:

- al titolo 1 spesa corrente per euro 194.494,00
- al titolo 2 spesa in conto capitale per euro 41.500,00

L'organo di revisione pertanto ha verificato che l'ente ha correttamente suddiviso nel bilancio le risorse relative alle sanzioni amministrative da codice della strada sulla base delle indicazioni fornite con il D.M. 29 agosto 2018 e ha preso atto che la spesa effettivamente destinata è superiore a quanto richiesto dalla normativa.

Proventi dei beni dell'ente

I proventi dei beni dell'ente per locazioni, fitti attivi e canoni patrimoniali sono così previsti:

| | Previsione 2022 | Previsione 2023 | Previsione 2024 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Canoni di locazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fitti attivi e canoni patrimoniali | 34.000,00 | 93.900,00 | 93.900,00 |
| Altri (specificare) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PROVENTI DEI BENI | 34.000,00 | 93.900,00 | 93.900,00 |
| Fondo Crediti Dubbia Esigibilità | 1.456,84 | 1.456,84 | 1.456,84 |
| Percentuale fondo (%) | 4,28% | 1,55% | 1,55% |

La quantificazione dello stesso appare congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti (97,92%).

Proventi dei servizi pubblici

La Giunta con atto n.9 del 19 gennaio 2021 ha approvato la delibera avente ad oggetto: "Servizi a domanda individuale anno 2021. Determinazione dei tassi di copertura percentuale dei costi di gestione".

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

| | ENTRATE | USCITE | RISULTATO | COPERTURA 2021 |
|------------------|------------|------------|-------------|-------------------|
| ASILO NIDO | 110.000,00 | 158.073,00 | -48.073,00 | 69,59% |
| MENSA SCOLASTICA | 250.000,00 | 388.813,00 | -138.813,00 | 64,30% |
| TOTALI | 360.000,00 | 546.886,00 | -186.886,00 | 65,83% |

Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) non è stato calcolato.

Il Revisore prende atto che l'ente per l'anno 2022 ha lasciato invariate le corrispondenti tariffe.

Nuovo canone patrimoniale (canone unico)**Canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria**

In base a quanto disposto dall'art. 1, comma 816, della Legge 160/2019, l'ente, a partire dal 2021, ha previsto l'istituzione del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria. Tale canone sostituisce 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. Il canone è comunque comprensivo di qualunque canone ricognitorio o concessorio previsto da norme di legge e dai regolamenti comunali, fatti salvi quelli connessi a prestazioni di servizi. Il canone è disciplinato 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.

Canone patrimoniale di concessione per l'occupazione nei mercati

In base a quanto disposto dall'art. 1, comma 837, della Legge 160/2019, l'ente, a partire dal 2021, ha previsto l'istituzione del canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, destinati a mercati realizzati anche in strutture attrezzate. Tale canone si applica in deroga alle disposizioni concernenti il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria e sostituisce la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, e, limitatamente ai casi di occupazioni temporanee, i prelievi sui rifiuti di cui ai commi 639, 667 e 668 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2013, n. 147.

Tenendo conto delle entrate degli anni precedenti derivanti dai canoni e dai tributi sostituiti dal nuovo canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria e sulla scorta delle previsioni effettuate dall'ufficio competente sulla base delle concessioni rilasciate e che si prevede di rilasciare, è stato previsto uno stanziamento di Euro 250.000,00= pari a quello definitivo del 2021.

B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

Le previsioni degli esercizi 2022-2024 per macro-aggregati di spesa corrente confrontate con la spesa corrente risultante dalla previsione definitiva 2021 è la seguente:

Sviluppo previsione per aggregati di spesa

| SPESE CORRENTI | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Redditi da lavoro dipendente | 3.088.283,22 | 3.057.654,00 | 3.061.114,00 | 3.071.114,00 |

| | | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Imposte e tasse a carico dell'ente | 211.985,00 | 248.900,00 | 248.900,00 | 248.900,00 |
| Acquisto di beni e servizi | 7.922.684,72 | 7.430.413,60 | 7.255.810,22 | 7.379.810,22 |
| Trasferimenti correnti | 2.575.897,76 | 2.380.369,37 | 2.344.869,37 | 2.254.869,37 |
| Interessi passivi | 199.280,21 | 182.543,27 | 198.135,86 | 220.062,31 |
| Rimborsi e poste correttive delle entrate | 11.000,00 | 11.000,00 | 11.000,00 | 11.000,00 |
| Altre spese correnti | 852.898,31 | 961.526,12 | 900.075,50 | 873.037,05 |
| Totale Titolo I | 14.862.029,22 | 14.272.406,36 | 14.019.904,95 | 14.058.792,95 |

Spese di personale

La spesa relativa al macro-aggregato "redditi da lavoro dipendente" prevista per gli esercizi 2022/2024, tiene conto delle assunzioni previste nella programmazione del fabbisogno e risulta coerente;

- con l'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto al valore medio del triennio 2011/2013, considerando l'aggregato rilevante comprensivo dell'IRAP ed al netto delle componenti escluse.
- dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa che fanno riferimento alla corrispondente spesa dell'anno 2009 di euro 167.203,72=.

L'andamento dell'aggregato rilevante nel bilancio di previsione 2022 raffrontato con il vincolo da rispettare è il seguente:

| | Media 2011-2013 (impegni) | Bilancio 2022-2024 (previsioni) |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Spese intervento 01 | 3.129.451,63 | 3.057.654,00 |
| Spese intervento 03 | 57.416,62 | 10.000,00 |
| IRAP | 211.507,77 | 185.400,00 |
| Altre spese | | |
| Totale spese di personale | 3.398.376,02 | 3.253.054,00 |
| componenti escluse | 617.684,07 | 616.250,00 |

Il Decreto Crescita (D.L. n. 34/2019) con l'articolo 33, ha introdotto una modifica significativa del sistema di calcolo della capacità assunzionale per i Comuni, prevedendo il superamento del turn-over e l'introduzione di un sistema basato sulla sostenibilità finanziaria della spesa di personale.

Il Decreto attuativo di tale nuova formulazione (DM 17 marzo 2020) ha fissato la decorrenza del nuovo sistema per il calcolo della capacità assunzionale dei Comuni al 20 aprile 2020. Quindi, a decorrere dal 20 aprile 2020, i Comuni possono effettuare assunzioni di personale a tempo indeterminato, nel limite di una spesa complessiva non superiore ad un valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità assestato in bilancio di previsione, nonché nel rispetto di una percentuale massima di incremento annuale della spesa di personale.

Il nuovo regime assunzionale articola il comparto dei Comuni sulla base dei parametri di sostenibilità finanziaria in tre distinte fattispecie:

1. Comuni con una incidenza della spesa di personale sulle entrate correnti bassa, che possono utilizzare le percentuali di crescita annuale della spesa di personale per maggiori assunzioni a tempo indeterminato;
2. Comuni con una incidenza della spesa di personale sulle entrate correnti intermedia, che devono fare attenzione a non peggiorare il valore di tale incidenza;
3. Comuni con una incidenza della spesa di personale sulle entrate correnti elevata, che devono attuare politiche di contenimento della spesa di personale in relazione alle entrate correnti.

L'Ente, con riferimento a quanto previsto dal Dl 34/2019, si colloca nella fascia:

1. Comuni con una incidenza della spesa di personale sulle entrate correnti bassa, che possono utilizzare le percentuali di crescita annuale della spesa di personale per maggiori assunzioni a tempo indeterminato. Come si evince dalla seguente verifica della soglia di spesa che per il Comune di Castagneto Carducci è del 21,09% a fronte di quella limite che è 26,90%:

| ANNO | 2018 | 2019 | 2020 | media triennio entrate correnti 2018-2020 |
|-----------------------|---------------|---------------|------------------------|---|
| Intervento 1 | 2.972.079,55 | 2.951.246,23 | 2.786.113,88 | |
| Altre spese personale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Entrate correnti | 13.385.694,71 | 13.642.273,09 | 14.400.533,34 | 13.809.500,38 |
| | | | a detrarre fcd 2020 | 600.000,00 |
| | | | Entrate correnti nette | 13.209.500,38 |
| | | | Percentuale | 21,09 |

INCREMENTO TEORICO DISPONIBILE.

Lo spazio finanziario teorico disponibile per nuove assunzioni, cioè fino al raggiungimento della soglia massima del DM Tabella 1, sulla base del rapporto registrato tra spesa di personale /entrate correnti, è pari a € 161.824,63

Il Revisore a proposito delle capacità assunzionali e del limite alla spesa di personale ha già espresso parere favorevole con verbale n.1/2022 sulla proposta di delibera della Giunta n.13/2022 che approva il fabbisogno di personale per il triennio 2022-2024.

Spese per incarichi di collaborazione autonoma

(art.7 comma 6, D. Lgs. 165/2001)

Con la Proposta CC n.12/2022 l'Ente dà atto che non sono previsti in bilancio incarichi di collaborazione autonoma.

L'ente è dotato di un regolamento per l'affidamento degli incarichi di collaborazione autonoma sulla base delle disposizioni introdotte dall'art. 46 del D.L. 25 giugno 2008 n. 112, trasmesso alla Corte dei conti alle cui previsioni si raccomanda di attenersi rigorosamente.

L'ente è tenuto a pubblicare regolarmente nel sito istituzionale i provvedimenti di incarico con l'indicazione dei soggetti percettori, della ragione dell'incarico e del compenso e delle altre informazioni previste dalla legge.

Spese per acquisto beni e servizi

La previsione di bilancio relativa agli acquisti di beni e di servizi è coerente con:

- il programma biennale degli acquisti di beni e di servizi approvato ai sensi del D.Lgs. 50/2016 con la Deliberazione GC n.4 del 11 gennaio 2022;
- l'ammontare degli impegni e/o degli stanziamenti dell'esercizio precedente a quello di riferimento del bilancio;
- le scelte di razionalizzazione/revisione operate dall'ente.

Il Revisore evidenzia che la L. 157/2019 di conversione del D.L. 124/2019 ha esplicitamente abrogato:

- i limiti di spesa per studi ed incarichi di consulenza pari al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art. 6, comma 7 del Dl 78/2010)
- i limiti di spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza pari al 20% della spesa dell'anno 2009 (art. 6, comma 8 del Dl 78/2010)
- il divieto di effettuare sponsorizzazioni (art. 6, comma 9 del Dl 78/2010)

- i limiti delle spese per missioni per un ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art. 6, comma 12 del Dl 78/2010)
- i limiti delle spese per formazione per un ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art. 6, comma 13 del Dl 78/2010)
- l'obbligo di riduzione del 50% rispetto a quella sostenuta nel 2007, la spesa per la stampa di relazioni e pubblicazioni distribuite gratuitamente o inviate ad altre amministrazioni (art. 27, comma 1 del D.L. 112/2008)
- i limiti di spesa per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi per un ammontare superiore al 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011 (art. 5, comma 2 del Dl 95/2012)
- l'obbligo di adozione dei piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, anche informatiche, delle autovetture di servizio, dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali; (art. 2, comma 594, della legge n. 244/2007).

Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)

| Riscatto | Indicare il quinquennio di riferimento | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | media di 21/12/2020 (concorde con risposta al 4.1 e) | Previsioni 2022 | F.C.D.E. costituito nel 2022 (100%) | F.C.D.E. costituito nel 2023 (100%) | F.C.D.E. costituito nel 2024 (100%) |
|---|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--|-----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | | | | | | | | | | | |
| Iscritti-Tributo-Taxi | accantonamenti* | 2.400.000,00 | 2.600.000,00 | 3.200.000,00 | 3.054.000,00 | 2.474.812,00 | | 3.300.000,00 | 473.399,60 | 473.399,60 | 473.399,60 |
| | risorse in competenza e in credito | 2.173.646,39 | 2.351.288,20 | 2.367.039,49 | 2.520.311,07 | 2.408.716,38 | | | | | |
| | | | | | | | 88,45 | | | | |
| Esecuzione ordinanze CD/MA/TSMS/UTA/TARD/CD/SM/TOSAP/abitazioni | accantonamenti* | 550.154,33 | 759.324,01 | 888.070,80 | 821.112,59 | 81.022,18 | | 800.000,00 | 149.562,98 | 149.562,98 | 149.562,98 |
| | risorse in competenza e in credito | 343.127,98 | 501.605,64 | 595.992,95 | 507.011,24 | 25.879,24 | | | | | |
| | | | | | | | 62,87 | | | | |
| Oneri portuali: E. costumi | accantonamenti* | 347.228,77 | 689.923,78 | 290.017,47 | 290.721,15 | 303.248,47 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | risorse in competenza e in credito | 347.228,77 | 689.923,78 | 290.017,47 | 290.721,15 | 303.248,47 | | | | | |
| | | | | | | | 100,00 | | | | |
| Riventi arretrati | accantonamenti* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | risorse in competenza e in credito | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| | | | | | | | 0,00 | | | | |
| Canoni di ripartizione | accantonamenti* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | risorse in competenza e in credito | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| | | | | | | | 0,00 | | | | |
| Fidi attivi | accantonamenti* | 84.814,87 | 81.182,89 | 119.529,32 | 41.291,92 | 40.246,12 | | 88.500,00 | 1.456,84 | 1.456,84 | 1.456,84 |
| | risorse in competenza e in credito | 84.814,87 | 39.012,89 | 119.537,32 | 40.520,20 | 40.246,12 | | | | | |
| | | | | | | | 47,02 | | | | |
| Saloni per soluzione casale della strada | accantonamenti* | 277.115,36 | 300.120,01 | 261.522,05 | 334.543,20 | 190.143,34 | | 332.000,00 | 39.990,51 | 39.990,51 | 39.990,51 |
| | risorse in competenza e in credito | 277.115,36 | 261.484,82 | 251.935,26 | 223.543,20 | 190.143,34 | | | | | |
| | | | | | | | 67,95 | | | | |
| | | | | | | | | | 444.405,90 | 644.405,90 | 644.405,90 |

Il comma 882 dell'art.1 della Legge 205/2017 ha modificato il paragrafo 3.3 dell'allegato 4.2, recante "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria", annesso al D.lgs. 118/2011, introducendo una maggiore gradualità per gli enti locali nell'applicazione delle disposizioni riguardanti l'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) iscritto nel bilancio di previsione, a partire dal 2018.

In particolare, l'accantonamento al Fondo è effettuato:

- nel 2018 per un importo pari almeno al 75 per cento;
- nel 2019 per un importo pari almeno all'85 per cento;
- nel 2020 per un importo pari almeno al 95 per cento;
- dal 2021 per l'intero importo.

Il FCDE è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al complemento a 100.

I calcoli possono essere effettuati applicando al rapporto tra gli incassi in c/competenza e gli accertamenti degli ultimi 5 esercizi solo il metodo della media semplice (sia la media fra totale incassato e totale accertato, sia la media dei rapporti annui).

L'Organo di revisione ha verificato la regolarità del calcolo del fondo crediti dubbia esigibilità ed il rispetto dell'accantonamento per l'intero importo (stanziamento in bilancio Euro 664.409,90).

Fondo di riserva di competenza

La previsione del fondo di riserva ordinario, iscritto nella missione 20, programma 1, titolo 1, macroaggregato 10 del bilancio, ammonta a:

anno 2022 - euro 47.207,31 pari allo 0,33% delle spese correnti;

anno 2023 - euro 55.995,72 pari allo 0,40% delle spese correnti;

anno 2024 - euro 60.001,15 pari allo 0,43% delle spese correnti;

rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del TUEL ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità.

Fondo di riserva di cassa

La consistenza del fondo di riserva di cassa rientra nei limiti di cui all'art. 166, comma 2 quater del TUEL.

Fondi per spese potenziali

L'Organo di revisione ha verificato lo stanziamento alla missione 20 del bilancio di previsione 2022-2024 verificando che l'Ente ha provveduto a stanziare accantonamenti in conto competenza per le seguenti spese potenziali:

| | ANNO 2022 | ANNO 2023 | ANNO 2024 |
|---|--------------|------------|-----------|
| ACCANTONAMENTO INDENNITA' FINE MANDATO | 8.282,91 | 11.043,88 | 13.804,85 |
| ACCANTONAMENTO ADEGUAMENTI CONTRATTUALI | 30.000,00 | 30.000,00 | 26.195,15 |
| FONDO CONTENZIOSO | 70.000,00 | 80.000,00 | 50.000,00 |
| FONDO DI GARANZIA DEBITI COMMERCIALI | 83.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| FONDO ANTICIPAZIONE LIQUIDITA' art.116 DL 34/2020 | 907.857,91 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 1.099.140,82 | 121.043,88 | 90.000,00 |

ORGANISMI PARTECIPATI

Nel corso del triennio 2022-2024 l'ente non prevede di esternalizzare servizi. Il Revisore dà conto che con Delibera CC n.66 del 28 dicembre 2021 l'Ente ha provveduto ad attuare la revisione ordinaria delle partecipazioni per il 2020; il Consiglio Comunale con il predetto atto ha:

- preso atto del fallimento di ASIU SpA e RIMateria SpA (partecipata indiretta);
- ha conferito mandato al Sindaco di proporre la messa in liquidazione della partecipata A.T.M. SpA nella prima assemblea dei soci;

Sulla stessa Deliberazione il Revisore ha espresso il proprio parere con verbale n.20 del 20 dicembre 2021. Le partecipazioni sono le seguenti:

| | | | | | |
|---|-----------------------------------|---|---------------------------|---------|-------|
| AZIENDA SERVIZI AMBIENTALI SPA | Società per azioni | Mista a prevalenza pubblica | Attivo | Diretta | 1,151 |
| A.T.M. SPA -TRASPORTO PUBBLICO | Società per azioni | Totalmente pubblica con più soci/partecipanti | Procedura di liquidazione | Diretta | 11,01 |
| CASA LIVORNO E PROVINCIA SPA | Società per azioni | Totalmente pubblica con più soci/partecipanti | Attivo | Diretta | 0,67 |
| CONSORZIO LA STRADA DEL VINO COSTA DEGLI ETRUSCHI | Consorzio | Mista a prevalenza pubblica | Attivo | Diretta | 0,00 |
| ASIU Spa | Società per azioni | Totalmente pubblica con più soci/partecipanti | Fallimento | Diretta | 8,72 |
| PROMOZIONE E SVILUPPO VAL DI CECINA SRL | Società a responsabilità limitata | Mista a prevalenza privata | In liquidazione | Diretta | 1,14 |
| AUTORITA' IDRICA TOSCANA | Consorzio | Totalmente pubblica con più soci/partecipanti | Attivo | Diretta | 0,05 |
| ATO RIFIUTI TOSCANA SUD | Consorzio | Totalmente pubblica con più soci/partecipanti | Attivo | Diretta | 0,50 |

L'esito di tale ricognizione dovrà essere comunicato, con le modalità previste dall'art. 17 del D.L. 90/2014, convertito con modificazioni dalla Legge 114/2014 alla Sezione Regionale di controllo della Corte dei conti e alla struttura competente per l'indirizzo, il controllo e il monitoraggio prevista dall'art.15 del D.Lgs. n.175/2016.

Accantonamento a copertura di perdite

Le società partecipate nell'ultimo bilancio approvato non hanno presentato perdite.

Garanzie rilasciate

L'Ente non ha rilasciato garanzie a favore degli organismi partecipati.

Spese di funzionamento e gestione del personale (art. 19 D.Lgs. 175/2016)

Il Comune non ha fissato obiettivi specifici sul complesso delle spese di funzionamento, comprese quelle per il personale, in quanto non ha Società controllate.



| |
|--------------------------------|
| SPESE IN CONTO CAPITALE |
|--------------------------------|

Bilancio di parte investimenti

| Entrate | Importo 2022 | Spese | Importo 2022 |
|--|--|---|---------------------|
| Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in c/capitale | 0,00 | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale (+) | 2.041.856,33 | Titolo 2 - Spese in conto capitale (+) | 2.837.709,73 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione attività finanziarie (+) | 954.353,40 | Titolo 3.01 - Spese per acquisizione di attività finanziarie | 0,00 |
| Titolo 6 - Accensione prestiti (+) | 954.353,40 | | |
| Totale Titoli 4+5+6+fpv | 3.950.563,13 | Totale Titoli 2+3.01 | 2.837.709,73 |
| Entrate Titolo 4.02.DG - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (-) | 0,00 | Spesa Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale (-) | 0,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (+) | 0,00 | | |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (-) | 300.000,00 | | |
| Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifica disposizione di legge o dei principi contabili (+) | 141.500,00 | | |
| Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (-) | 0,00 | | |
| Entrate Titolo 5.02 - Riscossione crediti breve termine (-) | 0,00 | | |
| Entrate Titolo 5.03 - Riscossione crediti di medio-lungo termine (-) | 0,00 | | |
| Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria (-) | 954.353,40 | | |
| Totale Rettifiche | -1.112.853,40 | Totale Rettifiche | 0,00 |
| TOTALE ENTRATA | 2.837.709,73 | TOTALE SPESA | 2.837.709,73 |
| | Risultato del Bilancio Investimenti (ENTRATA - SPESA) | | 0,00 |



Con la Deliberazione GC n.180 del 12 novembre 2021 l'Ente ha approvato lo schema del piano triennale delle opere pubbliche 2022-2024. I lavori previsti nel programma triennale delle opere pubbliche per il 2022 sono i seguenti:

| Principali lavori pubblici da realizzare nell'anno 2022 | Fonte di finanziamento | Importo |
|--|-------------------------|------------|
| REALIZZAZIONE SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA | CONTRIBUTO DELLO STATO | 261.856,33 |
| RIGUALIFICAZIONE VIALE ITALIA 1° STRALCIO | TASSA DI SOGGIORNO | 100.000,00 |
| RIGUALIFICAZIONE VIALE ITALIA 1° STRALCIO | CONVENZIONE URBANISTICA | 100.000,00 |
| LOCULI E OSSARINI CIMITERO DONORATICO | ONERI DI URBANIZZAZIONE | 115.500,00 |
| LOCULI E OSSARINI CIMITERO DONORATICO | MUTUO | 100.000,00 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' VIA MATTEOTTI VIA SALVO D'ACQUISTO | MUTUO | 254.353,40 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' BOLGHERI | CONVENZIONE URBANISTICA | 70.000,00 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' BOLGHERI | ALIENAZIONE PATRIMONIO | 150.000,00 |
| REALIZZAZIONE AREA MERCATALE | MUTUO | 300.000,00 |
| ASFALTATURA STRADE COMUNALI | MUTUO | 300.000,00 |
| MANUT. ADEGUAMENTO STRUTTURALE SCUOLA INFANZIA A DONORATICO | CONTRIBUTO REGIONALE | 292.500,00 |
| MANUT. ADEGUAMENTO STRUTTURALE SCUOLA INFANZIA A DONORATICO | ALIENAZIONE PATRIMONIO | 157.500,00 |

Nel triennio si prevede la seguente spesa in c/capitale:

| MISSIONI - PROGRAMMA (TIT. 2 SPESA) | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | |
| Programma 01 - Organi istituzionali | 0,00 | 0,00 | 134.000,00 |
| Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 524.500,00 | 1.337.840,00 | 530.000,00 |
| Programma 11 - Altri servizi generali | 60.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| MISSIONE 02 - Ordine pubblico e sicurezza | | | |
| Programma 01 - Polizia locale e amministrativa | 303.356,33 | 41.500,00 | 41.500,00 |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio | | | |
| Programma 01 - Istruzione precoletiva | 450.000,00 | 552.000,00 | 0,00 |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | |
| Programma 04 - Servizio idrico integrato | 0,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | |
| Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali | 1.284.353,40 | 830.000,00 | 300.000,00 |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | |
| Programma 03 - Servizio necroscopico e cimiteriale | 215.500,00 | 230.000,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 2 | 3.837.709,73 | 3.201.340,00 | 985.500,00 |

Investimenti senza esborsi finanziari

Non sono programmati per gli anni 2022-2024 investimenti senza esborso finanziario. L'ente inoltre non intende acquisire beni con contratto di locazione finanziaria. L'organo di revisione ha rilevato che l'ente non ha posto in essere contratti di leasing finanziario e/o contratti assimilati.

INDEBITAMENTO

L'Organo di revisione ha verificato che nel periodo compreso dal bilancio di previsione risultano soddisfatte le condizioni di cui all'art. 202 del TUEL.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente, nell'attivazione delle fonti di finanziamento derivanti dal ricorso all'indebitamento rispetta le condizioni poste dall'art.203 del TUEL come modificato dal D.lgs. n.118/2011.

L'indebitamento dell'ente subisce la seguente evoluzione:

| Anno | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Residuo debito | 6.891.597,62 | 6.872.790,22 | 6.957.270,16 | 7.492.134,97 | 8.867.847,97 |
| Nuovi prestiti | 119.480,00 | 650.000,00 | 954.353,40 | 1.750.000,00 | 150.000,00 |
| Prestiti rimborsati | 138.287,40 | 565.520,06 | 419.488,59 | 374.287,00 | 331.399,00 |
| Estinzioni anticipate (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre variazioni +/- (da specificare) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale fine anno | 6.872.790,22 | 6.957.270,16 | 7.492.134,97 | 8.867.847,97 | 8.686.448,97 |

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per gli anni 2022, 2023 e 2024 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL e nel rispetto dell'art.203 del TUEL.

Interessi passivi e oneri finanziari diversi

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

| Anno | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Interessi passivi | 215.050,83 | 196.546,99 | 182.543,27 | 198.135,86 | 220.062,31 |
| Quota capitale | 138.287,40 | 565.620,06 | 419.488,59 | 374.287,00 | 331.399,00 |
| Totale fine anno | 353.338,23 | 762.167,05 | 602.031,86 | 572.422,86 | 551.461,31 |

La previsione di spesa per gli anni 2021, 2022 e 2023 per interessi passivi e oneri finanziari diversi, è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal responsabile del servizio finanziario degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL come calcolato nel seguente prospetto:

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Interessi passivi | 215.050,83 | 196.546,99 | 182.543,27 | 198.135,86 | 220.062,31 |
| Entrate correnti | 13.385.694,71 | 13.642.273,09 | 14.400.533,34 | 14.587.059,19 | 14.559.520,00 |
| % su entrate correnti | 1,61% | 1,44% | 1,27% | 1,36% | 1,51% |
| Limite art. 204 TUEL | 10,00% | 10,00% | 10,00% | 10,00% | 10,00% |

L'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti viene calcolata come segue:

- per il 2020 sulla base del rendiconto 2018;
- per il 2021 sulla base del rendiconto 2019;
- per il 2022 sulla base del rendiconto 2020;
- per il 2023 sulla base delle previsioni definitive del bilancio 2021;
- per il 2024 sulla base delle previsioni 2022



L'ente non ha prestato garanzie principali e sussidiarie per le quali è stato necessario costituire regolare accantonamento.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente non ha in previsione l'estinzione anticipata di prestiti.

L'organo di revisione ricorda che ai sensi dell'art.10 della Legge 243/2012:

a) il ricorso all'indebitamento da parte delle regioni, dei comuni, delle province, delle città metropolitane e delle province autonome di Trento e di Bolzano è consentito esclusivamente per finanziare spese di investimento;

b) le operazioni di indebitamento sono effettuate solo contestualmente all'adozione di piani di ammortamento di durata non superiore alla vita utile dell'investimento, nei quali sono evidenziate l'incidenza delle obbligazioni assunte sui singoli esercizi finanziari futuri nonché le modalità di copertura degli oneri corrispondenti.



OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

L'organo di revisione a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti considera:

a) Riguardo alle previsioni di parte corrente

1) Congrue le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base:

- delle previsioni definitive 2021-2023;
- della salvaguardia degli equilibri effettuata ai sensi dell'art. 193 del TUEL;
- della valutazione del gettito effettivamente accertabile per i diversi cespiti d'entrata;
- degli oneri indotti delle spese in conto capitale;
- degli oneri derivanti dalle assunzioni di prestiti;
- degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che obbligano giuridicamente l'ente;
- degli effetti derivanti dalla manovra finanziaria che l'ente ha attuato sulle entrate e sulle spese;
- dei vincoli sulle spese e dei trasferimenti erariali;
- del rispetto delle norme relative al concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica;
- della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- della quantificazione degli accantonamenti per passività potenziali;

Le previsioni di entrata e spesa corrente pur complessivamente attendibili e congrue, devono essere verificate relativamente alle seguenti voci:

Recupero evasione IMU € 200.000,00
 Recupero evasione TARI € 200.000,00
 Proventi Codice della Strada € 332.000,00
 Contributi per permessi a costruire € 1.000.000,00

Si suggerisce di mettere in atto una prima verifica delle entrate già dal mese di giugno e poi nel mese di luglio adottando le misure necessarie di riequilibrio nel caso si rivelassero insufficienti per mantenere l'equilibrio economico-finanziario complessivo.

b) Riguardo alle previsioni per investimenti

Conforme la previsione dei mezzi di copertura finanziaria e delle spese per investimenti, all'elenco annuale degli interventi ed al programma triennale dei lavori pubblici, allegati al bilancio.

Coerente la previsione di spesa per investimenti con il programma amministrativo, il piano triennale dei lavori pubblici, ritenendo che la realizzazione degli interventi previsti sarà possibile a condizione che siano concretamente reperiti, in particolare i finanziamenti previsti.

c) Riguardo alle previsioni di cassa

Le previsioni di cassa sono attendibili in relazione all'esigibilità dei residui attivi e delle entrate di competenza, tenuto conto della media degli incassi degli ultimi 5 anni, e congrue in relazione al rispetto dei termini di pagamento e alle scadenze di legge e agli accantonamenti al FCDE.

d) Invio dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche

L'organo di revisione richiede il rispetto dei termini per l'invio dei dati relativi al bilancio di previsione entro trenta giorni dalla sua approvazione alla banca dati delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 13 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, compresi i dati aggregati per voce del piano dei conti integrato, avvertendo che nel caso di mancato rispetto di tale termine, come disposto dal comma 1-*quinquies* dell'art.



9 del D.L. n. 113/2016, non sarà possibile procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto, fino a quando non si provvederà all'adempimento. E' fatto altresì divieto di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della disposizione del precedente periodo.

CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del TUEL e tenuto conto:

- del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario;
- delle variazioni rispetto all'anno precedente;
- della verifica effettuata sugli equilibri di competenza e di cassa.

L'organo di revisione:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL e dalle norme del D.Lgs. n.118/2011 e dai principi contabili applicati n.4/1 e n. 4/2 allegati al predetto decreto legislativo;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;

ed esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2022-2024 e sui documenti allegati.

L'ORGANO DI REVISIONE
D.ssa Cristiana Baccii





Comune di Castagneto Carducci
Provincia di Livorno



Proposta N. 2022 / 68
AREA 1 - GESTIONE RISORSE FINANZIARIE -PERSONALE -SISTEMA INFORMATIVO
-INNOVAZIONE

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE 2022 - 2024. APPROVAZIONE

PARERE TECNICO

Per i fini previsti dall'art. 49 del D. Lgs 18.08.2000 n° 267, si esprime sulla proposta in oggetto parere *FAVOREVOLE* in merito alla regolarità tecnica.

Lì, 21/01/2022

IL RESPONSABILE
DE GIORGI ORONZO
(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)



Comune di Castagneto Carducci
Provincia di Livorno



Proposta N. 2022 / 68
AREA 1 - GESTIONE RISORSE FINANZIARIE -PERSONALE -SISTEMA INFORMATIVO
-INNOVAZIONE

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE 2022 - 2024. APPROVAZIONE

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Ai sensi dell'art. 49, del D.Lgs. 267 del 18/08/2000, si esprime sulla proposta in oggetto parere *FAVOREVOLE* in ordine alla regolarità contabile.

Lì, 21/01/2022

IL RESPONSABILE
DE GIORGI ORONZO
(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)



Comune di Castagneto Carducci
Provincia di Livorno



CERTIFICATO DI ESECUTIVITÀ

Deliberazione del Consiglio Comunale N. 7 del 28/01/2022

Oggetto: BILANCIO DI PREVISIONE 2022 - 2024. APPROVAZIONE.

Il sottoscritto Segretario Generale, sulla base degli atti d'ufficio,

ATTESTA

che la presente deliberazione:

È divenuta esecutiva il 13/02/2022 , decorsi 10 giorni dalla data di inizio della pubblicazione all'Albo Pretorio ai sensi dell'art. 134 del D.Lgs. 267/2000

Li, \$
{documentRoot.certificato.DAT
A_FIRMA}

IL SEGRETARIO GENERALE
\${documentRoot.certificato.FIRMATARIO}
(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



Comune di Castagneto Carducci
Provincia di Livorno



CERTIFICATO DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE

Deliberazione di Consiglio Comunale N. 7 del 28/01/2022

Oggetto: BILANCIO DI PREVISIONE 2022 - 2024. APPROVAZIONE.

Si dichiara l'avvenuta regolare pubblicazione della presente deliberazione all'Albo Pretorio on-line di questo Comune a partire dal 02/02/2022 per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art 124 del D.lgs 18.08.2000, n. 267 e la contestuale comunicazione ai capigruppo consiliari ai sensi dell'art. 125 del D.lgs 18.08.2000, n. 267.

Li, 18/02/2022

L'INCARICATO DELLA PUBBLICAZIONE
ROSSI STEFANO

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs. n. 82/2005 e s.m.i.)



Deliberazione della Giunta Comunale

Deliberazione n. 12 del 01/02/2022

OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE PER L'ESERCIZIO 2022-2024

L'anno duemilaventidue addì uno del mese di febbraio alle ore 18:00 in Castagneto Carducci, Via della Repubblica – Donoratico, nella sala delle adunanze a Donoratico in Via della Repubblica, convocata con apposito avviso, si è riunita la Giunta Comunale composta dalle seguenti persone:

| | | |
|---------------------|--------------|---|
| SCARPELLINI SANDRA | SINDACO | Presente |
| DI PASQUALE VALERIO | VICE SINDACO | Presente |
| BELLUCCI VALERIA | ASSESSORE | Presente |
| MOTTOLA CATIA | ASSESSORE | Presente |
| PULLINI CRISTIANO | ASSESSORE | Presente - Entra nella sala Giunta alle ore 18.26 |

| | |
|----------------------|---------------------|
| Presenti n. 5 | Assenti n. 0 |
|----------------------|---------------------|

Presiede il **SINDACO SCARPELLINI SANDRA**.

Partecipa il **SEGRETARIO GENERALE DI PIETRO DANIELA**.

Il Presidente, riconosciuto legale il numero dei presenti ai sensi di legge, dichiara aperta la discussione sull'oggetto posto all'ordine del giorno

La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile.



Deliberazione n. 12 del 01/02/2022

OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE PER L'ESERCIZIO 2022-2024

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n.6 del 28 gennaio 2022, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2022/2024;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n.7 del 28 gennaio 2022, immediatamente eseguibile, è stato approvato il Bilancio di Previsione Finanziario 2022/2024 redatto secondo gli schemi ex D.Lgs. n. 118/2011;

Visto il D.lgs 118/2011 che dispone la coerenza tra il DUP e la programmazione esecutiva finalizzata alla valutazione della performance;

Richiamati l'art. 107 del d.Lgs 18/08/2000, n. 267 e l'art. 4 del d.Lgs. 30/03/2001, n. 165, i quali, in attuazione del principio della distinzione tra indirizzo e controllo, da un lato, e attuazione e gestione dall'altro, prevedono che:

- gli organi di governo esercitano le funzioni di indirizzo politico-amministrativo, ovvero definiscono gli obiettivi ed i programmi da attuare, adottano gli atti rientranti nello svolgimento di tali funzioni e verificano la rispondenza dei risultati dell'attività amministrativa e della gestione agli indirizzi impartiti;
- ai responsabili spettano i compiti di attuazione degli obiettivi e dei programmi definiti con gli atti di indirizzo. Ad essi è attribuita la responsabilità esclusiva dell'attività amministrativa, della gestione e dei relativi risultati in relazione agli obiettivi dell'ente;

Richiamato altresì l'art. 109, comma 2, del d.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che, negli enti privi di dirigenza, le funzioni di cui all'art. 107, commi 2 e 3, possono essere attribuite dal sindaco ai responsabili degli uffici o dei servizi;

Richiamata la deliberazione della Giunta Comunale n.82 del 24 aprile 2017, immediatamente esecutiva, con la quale è stata confermata la macrostruttura dell'ente nelle seguenti Aree:

- Area 1 - gestione risorse finanziarie -personale -sistema informativo -innovazione
- Area 2 - servizi supporto amministrativo e demografici - segreteria generale - servizi educativi, socio sanitari e culturali
- Area 3 - controllo del territorio
- Area 4 - governo del territorio e sviluppo economico
- Area Segretario Generale - ufficio progettazione - ufficio comunicazione – promozione del territorio – sport

Visti i Decreti del Sindaco n.240, 241, 242 e 243 del 30 luglio 2021 con cui sono stati prorogati fino alla fine del Mandato del Sindaco, i seguenti incarichi di posizione organizzativa:

- Area 1 - gestione risorse finanziarie -personale -sistema informativo -innovazione - Dott. De Giorgi Oronzo
- Area 2 - servizi supporto amministrativo e demografici - segreteria generale - servizi educativi, socio sanitari e culturali – D.ssa Catapano Laura
- Area 3 - controllo del territorio – Geom. Novelli Roberto
- Area 4 - governo del territorio e sviluppo economico – Geom. Fusi Moreno
- Area Segretario Generale – D.ssa Di Pietro Daniela



Visto l'articolo 169 del d.Lgs. n. 267/2000, come da ultimo modificato dal decreto legislativo n. 126/2014, il quale prevede che: 1. La giunta delibera il piano esecutivo di gestione (PEG) entro venti giorni dall'approvazione del bilancio di previsione, in termini di competenza. Con riferimento al primo esercizio il PEG è redatto anche in termini di cassa. Il PEG è riferito ai medesimi esercizi considerati nel bilancio, individua gli obiettivi della gestione ed affida gli stessi, unitamente alle dotazioni necessarie, ai responsabili dei servizi. 2. Nel PEG le entrate sono articolate in titoli, tipologie, categorie, capitoli, ed eventualmente in articoli, secondo il rispettivo oggetto. Le spese sono articolate in missioni, programmi, titoli, macroaggregati, capitoli ed eventualmente in articoli. I capitoli costituiscono le unità elementari ai fini della gestione e della rendicontazione, e sono raccordati al quarto livello del piano dei conti finanziario di cui all'articolo 157. 3. Omissis..... 3-bis. Il PEG è deliberato in coerenza con il bilancio di previsione e con il documento unico di programmazione. Al PEG è allegato il prospetto concernente la ripartizione delle tipologie in categorie e dei programmi in macroaggregati, secondo lo schema di cui all'allegato n. 8 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. Il piano dettagliato degli obiettivi di cui all'articolo 108, comma 1, del presente testo unico e il piano della performance di cui all'articolo 10 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, sono unificati organicamente nel PEG;

Ritenuto quindi necessario, con il presente provvedimento, procedere all'approvazione del PEG:

- per disporre la ripartizione delle risorse di entrata e di spesa in capitoli, al fine di garantire il raccordo con il piano dei conti finanziario, nonché per individuare gli obiettivi esecutivi da assegnare ai responsabili;

Visto il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, emanato in attuazione degli art. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42 e recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi" e successive modificazioni ed integrazioni;

Richiamato il principio contabile della programmazione all. 4/1 al d.Lgs. n. 118/2011, punto 10, il quale definisce le finalità, la struttura, i contenuti e i tempi di approvazione del Piano esecutivo di gestione, secondo il quale il PEG deve assicurare il collegamento con:

- "la struttura organizzativa dell'ente, tramite l'individuazione dei responsabili della realizzazione degli obiettivi di gestione;
- gli obiettivi di gestione, attraverso la definizione degli stessi e degli indicatori per il monitoraggio del loro raggiungimento;
- le entrate e le uscite del bilancio attraverso l'articolazione delle stesse al quarto livello del piano finanziario;
- le dotazioni di risorse umane e strumentali, mediante l'assegnazione del personale e delle risorse strumentali"; Visto il piano dei conti finanziario degli enti locali, all. 6 al d.Lgs. n. 118/2011;

Accertato che il Piano Esecutivo di Gestione coincide esattamente con le previsioni finanziarie del bilancio e che gli obiettivi di gestione da individuare saranno coerenti con gli obiettivi generali dell'amministrazione contenuti nel bilancio di previsione e nel Documento Unico di Programmazione;

Vista la Deliberazione GC n.215 del 22 dicembre 2021 avente ad oggetto "Piano degli obiettivi triennale 2021 – 2023"

Ritenuto di provvedere all'approvazione dell'allegato Piano Esecutivo di Gestione 2022/2024 contenente il piano dettagliato degli obiettivi e l'assegnazione ai responsabili di servizio per il conseguimento degli stessi;

Visto il d.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii;

Visto il d.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii;

Visto il d.Lgs. n. 165/2001 e ss.mm.ii;



Visto il d.Lgs. n. 150/2009;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

Visto il vigente Regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

VISTI i pareri favorevoli di regolarità tecnica e di regolarità contabile sulla proposta di delibera in esame, rilasciati rispettivamente dal Responsabile del Servizio e dal Responsabile di Ragioneria, ai sensi dell'art. 49, 1° comma del T.U. Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali (D.LGS 267/2000);

Ad unanimità di voti, espressi in forma palese

DELIBERA

1) di approvare, ai sensi dell'art. 169 del d.Lgs. n. 267/2000, l'allegato Piano esecutivo di gestione per il periodo 2022/2024;

2) di dare atto che:

- il Piano Esecutivo di Gestione è coerente con il DUP e con le previsioni finanziarie del bilancio di previsione 2022/2024 e, per il primo anno, contiene anche le previsioni di cassa;
- le risorse assegnate ai responsabili di servizio sono adeguate agli obiettivi prefissati;
- l'acquisizione delle entrate e l'assunzione di impegni di spesa è di competenza dei responsabili di servizio, che vi provvederanno mediante l'adozione di apposite determinazioni nell'ambito degli stanziamenti previsti e in attuazione delle linee generali di indirizzo contenute negli atti di programmazione generale e nel presente Piano Esecutivo di Gestione;

3) Di dare atto che resta in capo ai vari Responsabili la gestione dei residui attivi e passivi relativi all'esercizio 2021 e precedenti;

4) Di dare atto che nel corso dell'esercizio l'ente può effettuare variazioni di bilancio secondo le modalità previste dalla riforma, comprese le variazioni al fondo pluriennale vincolato e della voce "spese già impegnate";

5) Di trasmettere copia del presente atto a ciascun soggetto Responsabile;

Successivamente con votazione unanime e palese

DELIBERA

- di rendere immediatamente eseguibile la presente deliberazione, ai sensi dell'art. 134, 4° comma del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267



Deliberazione n. 12 del 01/02/2022

Letto, confermato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs n. 82/2005 e s.m.i.

IL SINDACO
SCARPELLINI SANDRA

IL SEGRETARIO GENERALE
DI PIETRO DANIELA



Deliberazione della Giunta Comunale

Deliberazione n. 249 del 20/12/2022

OGGETTO: PIANO DEGLI OBIETTIVI TRIENNALE 2022-2024

L'anno duemilaventidue addi venti del mese di dicembre alle ore 16:45 in Castagneto Carducci – Donoratico – Via della Repubblica, nella sala delle adunanze, convocata con apposito avviso, si è riunita la Giunta Comunale composta dalle seguenti persone:

| | | |
|---------------------|--------------|----------|
| SCARPELLINI SANDRA | SINDACO | Presente |
| DI PASQUALE VALERIO | VICE SINDACO | Presente |
| BELLUCCI VALERIA | ASSESSORE | Assente |
| MOTTOLA CATIA | ASSESSORE | Presente |
| PULLINI CRISTIANO | ASSESSORE | Assente |

| | |
|----------------------|---------------------|
| Presenti n. 3 | Assenti n. 2 |
|----------------------|---------------------|

Presiede il **SINDACO SCARPELLINI SANDRA**.

Partecipa il **SEGRETARIO GENERALE DI PIETRO DANIELA**.

Il Presidente, riconosciuto legale il numero dei presenti ai sensi di legge, dichiara aperta la discussione sull'oggetto posto all'ordine del giorno

La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile.



Deliberazione n. 249 del 20/12/2022

OGGETTO: PIANO DEGLI OBIETTIVI TRIENNALE 2022-2024

LA GIUNTA COMUNALE

VISTO l'art. 48 del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali", relativo alle competenze della Giunta Comunale;

VISTO l'art. 26 del vigente Statuto Comunale in merito al ruolo ed alle funzioni della Giunta Comunale;

VISTO il vigente Regolamento per il funzionamento del Consiglio Comunale e della Giunta;

VISTO il vigente Statuto Comunale;

VISTA la Deliberazione CC n.7 del 28 gennaio 2022 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2022 – 2024;

VISTA la Deliberazione CC n.6 del 28 gennaio 2022 con la quale è stato approvato il DUP 2022 – 2024;

VISTA la Deliberazione GC n.12 del 1° febbraio 2022 con la quale è stato approvato il piano esecutivo di gestione 2022-2024 assegnando ai Responsabili di Area, le risorse e gli stanziamenti di spesa necessari per il raggiungimento degli obiettivi;

VISTO il Piano triennale del fabbisogno del personale 2022-2024, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n.9 del 25/01/2022, poi modificato con le Delibere di Giunta n.43 del 15/03/2022, n.124 del 21/06/2022 e n.197 del 04/10/2022;

VISTE le seguenti Deliberazioni/Determinazioni che hanno apportato variazioni al bilancio e precisamente: n.11/2022, n.32/2022, n.130/2022, n.29/2022, n.33/2022, n.46/2022, n.226/2022, 52/2022, n.58/2022 e n.62/2022;

VISTO l'art.169 del D. Lgs. n. 267/2000 e successive modifiche, il quale stabilisce che negli enti con oltre 15.000 abitanti, sulla base del bilancio approvato, l'organo esecutivo definisce il piano esecutivo di gestione, determinando gli obiettivi di gestione e l'affidamento degli stessi, unitamente alle dotazioni necessarie, ai responsabili dei servizi;

VISTA la Deliberazione CC n.56 del 13 giugno 2019 con la quale il Consiglio ha approvato gli indirizzi generali di governo presentati dalla Sindaca Sandra Scarpellini;

RILEVATO che per il raggiungimento degli obiettivi di mandato è necessario individuare le risorse che ciascun servizio dovrà acquisire al bilancio sulla base di capitoli di entrata e quelle da assegnare ai medesimi per l'attuazione dei programmi sulla base di capitoli di spesa, attribuendo a ciascun centro di entrata e di spesa una precisa responsabilità di budget e di procedura;

RICHIAMATO l'art.13 del Regolamento di contabilità di questo Ente, approvato con Delibera C.C. n.99 del 28.06.96, integrata dalla Delibera C.C. n.128 del 27.09.96, e adeguato con Delibera C.C. n.106 del 31.10.97, esecutive ai sensi di legge, con il quale si stabilisce che questo Ente provveda comunque, in seguito all'approvazione del bilancio annuale, all'approvazione del P.E.G. di cui all'art.11 del succitato D. Lgs.;

DATO ATTO che i Responsabili delle Aree titolari di Posizione Organizzativa esercitano autonomi poteri di spesa nonché di concreta acquisizione delle risorse sulle voci di bilancio ai medesimi assegnate con il PEG e con gli atti successivi, in particolare disponendo la destinazione e l'utilizzo delle risorse di cui i medesimi detengono la responsabilità di budget, e assumendo determinazioni su quelle voci di bilancio di cui essi sono responsabili;

VISTA

VISTE le norme di principio relative alle competenze gestionali dei responsabili contenute nel D. Lgs.n.267/00 e successive modificazioni;

VISTO il vigente Regolamento di contabilità,

VISTI i pareri espressi in conformità all'articolo 49 del "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" D. Lgs. 18.8.2000 n. 267 ed allegati alla presente delibera;

Con votazione unanime, espressa in forma palese;



DELIBERA

AFFIDARE, ai Responsabili delle Aree titolari di Posizione Organizzativa, oltre alle risorse umane di cui alla dotazione organica allegata, la realizzazione delle entrate e la disponibilità delle risorse per il raggiungimento degli obiettivi gestionali 2022-2024, allegati al presente atto, sulla base degli stanziamenti indicati nei capitoli di spesa corrente e di investimento del Piano Esecutivo di Gestione, attribuendo ai medesimi la responsabilità di budget e di procedura.

ASSEGNARE, oltre alle dotazioni finanziarie indicate nella competenza dei singoli capitoli di spesa, le dotazioni relative ai residui.

Successivamente con votazione unanime e palese

DELIBERA

- di rendere immediatamente eseguibile la presente deliberazione, ai sensi dell'art. 134, 4° comma del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267



Deliberazione n. 249 del 20/12/2022

Letto, confermato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs n. 82/2005 e s.m.i.

IL SINDACO
SCARPELLINI SANDRA

IL SEGRETARIO GENERALE
DI PIETRO DANIELA

SCHEDA PESATURA OBIETTIVI (ALL. 1)

ESISTENTE SERVIZIO/STRUTTURA
Assessorato Sviluppo Economico

DESCRIZIONE ATTIVITA' NECESSARIE PER IL RAGGIUNGIMENTO

Alcuna breve descrizione attività attuale esistente/STRUTTURA

Per ogni singolo fattore indicare valore corrispondente alla valutazione attribuibile

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---|---|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|---------------|
| Fattore | 5 | 6 | 11 | 14 | 17 | 20 | 23 | 26 | 29 | 32 | 35 | 38 | 41 | 44 | 47 | 50 | TOTALE |
|----------------|---|---|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|---------------|

| | | | | |
|-----------------------|---|---|---|--------------------------------------|
| A Strategicità | Costituisce elemento della gestione ordinario, necessario per garantire l'efficacia, l'efficienza e l'economicità | Contribuisce marginalmente a conseguire un obiettivo strategico dell'Ente | Costituisce un obiettivo strategico per l'Amministrazione | E' di grande strategicità per l'Ente |
|-----------------------|---|---|---|--------------------------------------|

| | | | | | | | | |
|----------------------------------|--|---|--|---|---|----|----|----|
| B Rilevanza degli effetti | 1 | 3 | 5 | 7 | 9 | 11 | 13 | 15 |
| | Obiettivo che rappresenta esclusivamente un procedimento ma non produce effetti rilevanti nel front-office | Obiettivo di miglioramento del back-office con influenza diretta sull'efficienza del front-office | Obiettivo che realizza un miglioramento dell'attività del front-office | Obiettivo che realizza un radicale rapporto con l'utenza esterna (es. istituzione di un nuovo servizio all'utenza) oppure obiettivo che modifica i rapporti dell'Ente con altre istituzioni ed enti esterni | | | | |

| | | | | | | | | |
|----------------------------|---|--|--|--|----|----|----|----|
| C Intersectorialità | 6 | 9 | 10 | 12 | 14 | 15 | 18 | 20 |
| | La realizzazione dell'obiettivo costituisce un impegno unidirezionale irrisolvibile | La realizzazione dell'obiettivo costituisce un impegno unidirezionale rilevante per l'attività degli altri settori | La realizzazione dell'obiettivo costituisce un impegno rilevante intersettoriale (due o più settori) | La realizzazione dell'obiettivo costituisce un impegno molto rilevante ed coinvolge l'intera struttura | | | | |

| | | | | | | | | |
|----------------------------------|---|--|--|--|--|--|--|--|
| D Complessità/Innovazione | 1 | 3 | 5 | 7 | 9 | 11 | 31 | 15 |
| | La realizzazione dell'obiettivo costituisce l'unica attività del servizio | L'obiettivo aggrava ed ostacola l'attività ordinaria |

| | | | | | | | | |
|---------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| TOTALE | | | | | | | | |
|---------------|--|--|--|--|--|--|--|--|

SCHEDA PESATURA OBIETTIVI (ALL. 1)

SEGRETIARIO COMUNALE - AREA 1 - AREA 3 E AREA 4

VIDEOSORVEGLIANZA

DESCRIZIONE ATTIVITA' NECESSARIE PER IL RAGGIUNGIMENTO

attuazione bene di protezione attività attività dell'obiettivo

Per ogni singolo fattore indicare valore corrispondente alla valutazione attribuibile

TOTALE

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|----------------|---|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|
| Fattore | 6 | 8 | 11 | 14 | 17 | 20 | 23 | 26 | 29 | 32 | 35 | 38 | 41 | 44 | 47 | 50 | 53 |
| | A Strategicità | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Costituisce elemento della gestione ordinaria, necessario per garantire l'efficacia, l'efficienza e l'economicità Contribuisce marginalmente a conseguire un obiettivo strategico dell'Ente Costituisce un obiettivo strategico per l'amministrazione E di grande strategicità per l'Ente | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--|---|---|---|---|----|----|----|--|--|--|--|--|--|--|--|----|
| B Rilevanza degli effetti | 1 | 3 | 5 | 7 | 9 | 11 | 13 | 15 | | | | | | | | | 18 |
| | Obiettivo che riorganizza esclusivamente un procedimento ma non produce effetti rilevanti nel front-office Obiettivo di miglioramento del back-office con influenza diretta sull'efficienza del front-office Obiettivo che realizza un miglioramento dell'attività del front-office Obiettivo che modifica radicalmente il rapporto con l'utenza esterna (es. istituzione di un nuovo servizio all'utenza) oppure obiettivo che modifica i rapporti dell'Ente con altre istituzioni ed enti esterni | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---|---|----|----|----|----|----|----|----|--|--|--|--|--|--|--|----|
| C Interoperabilità | 6 | 8 | 10 | 12 | 14 | 16 | 18 | 19 | 20 | | | | | | | | 18 |
| | La realizzazione dell'obiettivo costituisce un impegno unilaterale abbondante rilevante per l'attività degli altri settori La realizzazione dell'obiettivo costituisce un impegno rilevante intersettoriale (due o più settori) La realizzazione dell'obiettivo costituisce un impegno molto rilevante coinvolge l'intera struttura | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--|---|---|---|---|----|----|----|--|--|--|--|--|--|--|--|----|
| D Complessità/Innovazione | 1 | 3 | 5 | 7 | 9 | 11 | 13 | 15 | | | | | | | | | 18 |
| | La realizzazione dell'obiettivo costituisce l'unica attività del servizio L'obiettivo azione ordinaria promossa dal servizio oppure l'obiettivo ha la funzione di migliorare un aspetto della dimensione ordinaria L'obiettivo apporta un rilevante miglioramento ad una delle attività ordinarie del servizio L'obiettivo azione ad attività nuove che vengono svolte mantenendo contemporaneamente e il livello qualitativo dell'attività ordinaria | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----|
| TOTALE | | | | | | | | | | | | | | | | | 38 |
|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----|

SCHEDA PESATURA OBIETTIVI (ALL. 1)

L'assessore regionale

Assessore regionale obiettivo

DESCRIZIONE ATTIVITA' NECESSARIE PER IL RAGGIUNGIMENTO

Obiettivo breve descrizione singola attività attivata dall'obiettivo

Per ogni singolo fattore indicare valore corrispondente alla valutazione attribuibile

| Fattore | TOTALE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|---|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|--|--|--|
| | 5 | 8 | 11 | 14 | 17 | 20 | 23 | 26 | 29 | 32 | 35 | 38 | 41 | 44 | 47 | 50 | 53 | | | |
| A Strategicità | Costituisce elemento del bilancio ordinario, necessario per garantire l'efficienza, l'efficacia e l'economicità | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Contribuisce marginalmente a conseguire un obiettivo strategico definito | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Costituisce un obiettivo strategico per l'amministrazione | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| E' di grande importanza strategica per l'Ente | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 41 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B Bilancianza degli effetti | Obiettivo che non produce effetti rilevanti nel front-office | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Obiettivo di miglioramento del back-office con influenza diretta sull'efficienza del front-office | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Obiettivo che realizza un miglioramento dell'attività del front-office | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Obiettivo che modifica radicalmente il rapporto con l'utenza esterna (es. istituzione di un nuovo servizio all'utenza) oppure obiettivo che modifica i rapporti dell'Ente con altre istituzioni ed enti esterni | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C Intersectorialità | La realizzazione dell'obiettivo costituisce un impegno trasversale | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | La realizzazione dell'obiettivo costituisce un impegno applicabile a tutte le attività degli altri settori | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| La realizzazione dell'obiettivo costituisce un impegno rilevante intersectoriale (due o più settori) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| La realizzazione dell'obiettivo costituisce un impegno rivolto a tutte le attività interdisciplinari | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 15 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D Complessità/Innovazione | La realizzazione dell'obiettivo costituisce l'unica attività del servizio | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | L'obiettivo attiene all'attività ordinaria principale del servizio oppure l'obiettivo ha la funzione di migliorare un aspetto della dimensione ordinaria | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| L'obiettivo apporta un rilevante miglioramento ad una delle attività ordinarie del servizio | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| L'obiettivo attiene ad attività nuove che vengono svolte contemporaneamente e il livello qualitativo dell'attività ordinaria | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 15 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 73 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

SCHEDA PESATURA OBIETTIVI (ALL. 1)

Fattore ponderale

OBIETTIVO N. **Obiettivo obiettivo** **Obiettivo oggetto obiettivo**

DESCRIZIONE ATTIVITA' NECESSARIE PER IL RAGGIUNGIMENTO

obiettivi diversi descrizione singole attività attivate dall'obiettivo

Per ogni singolo fattore indicare valore corrispondente alla valutazione attribuibile

TOTALE

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|--|---|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|
| Fattore | 3 | 6 | 11 | 14 | 17 | 20 | 23 | 25 | 28 | 32 | 35 | 38 | 41 | 44 | 47 | 50 | 53 |
| | <p>A Strategicità</p> <p>Costituisce elemento della gestione ordinaria, necessario per garantire l'efficacia, l'efficienza e l'economicità</p> <p>Contribuisce marginalmente a conseguire un obiettivo strategico definito</p> <p>Costituisce un obiettivo strategico per l'Amministrazione</p> <p>E' di grande strategicità per l'Ente</p> | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|---|---|---|---|---|----|----|----|--|--|--|--|--|--|--|--|----|----|----|
| B Rilevanza degli effetti | 1 | 3 | 5 | 7 | 9 | 11 | 13 | 15 | | | | | | | | | 18 | 20 | 23 |
| | <p>Obiettivo che incrinava esclusivamente un procedimento ma non produce effetti rilevanti nel front-office</p> <p>Obiettivo di miglioramento del back-office con influenza diretta sull'efficacia del front-office</p> <p>Obiettivo che realizza un miglioramento dell'attività del front-office</p> <p>Obiettivo che modifica radicalmente il rapporto con l'utenza esterna (es. lezione di un nuovo servizio all'utenza) oppure obiettivo che modifica i rapporti dell'Ente con altre istituzioni etc enti esterni</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|---|---|----|----|----|----|----|----|--|--|--|--|--|--|--|--|----|----|----|----|
| C Intersectorialità | 6 | 8 | 10 | 12 | 14 | 16 | 18 | 20 | | | | | | | | | 23 | 25 | 28 | 31 |
| | <p>La realizzazione dell'obiettivo costituisce un impegno unilaterale</p> <p>La realizzazione dell'obiettivo costituisce un impegno unilaterale rilevante per l'attività degli altri settori</p> <p>La realizzazione dell'obiettivo costituisce un impegno rilevante intersettoriale (che o più settori)</p> <p>La realizzazione dell'obiettivo costituisce un impegno globale rilevante e/o coinvolge l'intera struttura</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|--|---|---|---|---|----|----|----|--|--|--|--|--|--|--|--|----|----|----|----|
| D Complessiv./Innovazione | 1 | 3 | 5 | 7 | 9 | 11 | 13 | 15 | | | | | | | | | 18 | 20 | 23 | 25 |
| | <p>La realizzazione dell'obiettivo costituisce l'unica attività del servizio</p> <p>L'obiettivo attiene all'attività ordinaria principale del servizio oppure l'obiettivo ha la funzione di migliorare un aspetto della dimensione ordinaria</p> <p>L'obiettivo apporta un rilevante miglioramento ad una delle attività ordinarie del servizio</p> <p>L'obiettivo attiene ad attività nuove che vengono svolte mantenendo contemporaneamente e il livello qualitativo dell'attività ordinaria</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

TOTALE **93**

SCHEDA PESATURA OBIETTIVI (ALL. 1)

Titolo servizio/attività

Aspetto oggetto obiettivo

DESCRIZIONE ATTIVITA' NECESSARIE PER IL RAGGIUNGIMENTO

obiettivi/attività descritte singole attività attivata dall'obiettivo

Per ogni singolo fattore indicare valore corrispondente alla valutazione attribuibile

| Fattore | TOTALE | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|---|---|----|----|----|----|----|----|----|----|-----------|----|----|----|----|----|----|-----------|
| | 5 | 9 | 11 | 14 | 17 | 20 | 23 | 26 | 29 | 32 | 35 | 38 | 41 | 44 | 47 | 50 | 38 | |
| A Strategicità | <p>Costituisce elemento della gestione ordinaria, necessario per garantire l'efficacia, l'efficienza e l'economicità</p> <p>Contribuisce marginalmente a conseguire un obiettivo strategico dell'Ente</p> <p>Costituisce un obiettivo strategico per l'amministrazione</p> <p>E' di grande strategicità per l'Ente</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B Rilevanza degli effetti | <p>Obiettivo che, in quanto a esclusività, è un procedimento ma non produce effetti rilevanti nel front-office</p> <p>Obiettivo di miglioramento del back-office con efficacia diretta sull'efficienza del front-office</p> <p>Obiettivo che realizza un miglioramento dell'attività del front-office</p> <p>Obiettivo che modifica radicalmente il rapporto con l'utenza esterna (es. istituzione di un nuovo servizio all'utenza) oppure un obiettivo che modifica i rapporti dell'Ente con altre istituzioni ed enti esterni</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C Intersectorialità | <p>La realizzazione dell'obiettivo costituisce un impegno unilaterale</p> <p>La realizzazione dell'obiettivo costituisce un impegno unilaterale abbastanza rilevante per l'attività degli altri settori</p> <p>La realizzazione dell'obiettivo costituisce un impegno rilevante intersectoriale (due o più settori)</p> <p>La realizzazione dell'obiettivo costituisce un impegno molto rilevante ed coinvolge l'intera struttura</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D Complessità/Innovazione | <p>La realizzazione dell'obiettivo costituisce l'unica attività del servizio</p> <p>L'obiettivo attiene all'attività ordinaria principale del servizio oppure l'obiettivo ha la funzione di migliorare un aspetto della attività ordinaria</p> <p>L'obiettivo espone un rilevante miglioramento ad una delle attività ordinarie del servizio</p> <p>L'obiettivo attiene ad attività nuove che vengono svolte mantenendo contemporaneamente e il livello qualitativo dell'attività ordinaria</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | | | | | | 11 | | | | | | | 18 |
| | | | | | | | | | | | 18 | | | | | | | 18 |
| | | | | | | | | | | | 11 | | | | | | | 11 |

TOTALE

78

SCHEDA PESATURA OBIETTIVI (ALL. 1)

SECRETARIATO COMUNALE - AREA 1 - AREA 3 E AREA 4

INDICATORI/EGUALTAZZA

DESCRIZIONE ATTIVITA' NECESSARIE PER IL RAGGIUNGIMENTO

obiettivi: breve descrizione singole attività attuative dell'obiettivo

Per ogni singolo fattore indicare valore corrispondente alla valutazione attribuibile.

| Fattore | Valore | | | | | | | | | | TOTALE | | | | | | | | |
|----------------------------------|---|---|----|----|----|----|----|----|----|----|--------|----|----|----|----|----|--|---|----|
| | 5 | 8 | 11 | 14 | 17 | 20 | 23 | 26 | 29 | 32 | | 35 | 38 | 41 | 44 | 47 | 50 | 38 | |
| A Strategicità | Costituisce elemento della gestione ordinaria, necessario per garantire l'efficacia, l'efficienza e l'economicità | | | | | | | | | | | | | | | | E' di grande strategicità per l'Ente | 13 | |
| | Contribuisce marginalmente a conseguire un obiettivo strategico dell'Ente | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B Rilevanza degli effetti | Obiettivo che favorizza esclusivamente un procedimento ma non produce effetti rilevanti nei non-office | | | | | | | | | | | | | | | | Obiettivo che realizza un rapporto con l'utenza esterna (es. istituzione di un nuovo servizio al cliente) oppure modifica i rapporti dell'Ente con altre istituzioni ed enti esterni | 13 | |
| | Obiettivo di miglioramento del back-office con influenza diretta sull'efficienza del non-office | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C Intersectorialità | La realizzazione dell'obiettivo costituisce un impegno unilaterale abbastanza rilevante per i servizi degli altri settori | | | | | | | | | | | | | | | | La realizzazione dell'obiettivo costituisce un impegno rilevante intersettoriale (due o più settori) | 14 | |
| | La realizzazione dell'obiettivo costituisce un impegno unilaterale abbastanza rilevante per i servizi degli altri settori | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D Complessità/Innovazione | La realizzazione dell'obiettivo costituisce l'unica attività del servizio | | | | | | | | | | | | | | | | L'obiettivo apporta un rilevante miglioramento ad una delle attività ordinarie del servizio | L'obiettivo ritiene ad attività nuove che vengono svolte meritoriamente e a livello qualitativo dell'attività ordinaria | 13 |
| | L'obiettivo si riferisce all'attività ordinaria principale del servizio oppure l'obiettivo ha la funzione di migliorare un aspetto della dimensione ordinaria | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | | | | | | | | | | | | 78 | | |

TOTALE

78

1 - 2 - 3 - 4 - 5 - 6 - OBIETTIVO STRATEGICO "STAR BENE IN COMUNITA' E"

SCHEDA VERIFICA ATTUAZIONE OBIETTIVO 7 - ANNO 2022/2024

| OBBIETTIVO OPERATIVO | | INTERAREA | | | | | | | | | | | | TUTTE LE AREE | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-------------------|--|---|--|
| PESO OBIETTIVO | | TRIENNALE | | | | | | | | | | | | RESPONSABILE AREA | | SEGRETARIO GENERALE E TUTTI I RESPONSABILI DI AREA | |
| POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO DELLE ATTIVITA' DI PROGRAMMAZIONE DELL'ENTE | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PESO OBIETTIVO | | 52 | | | | | | | | | | | | | | | |
| DESCRIZIONE ATTIVITA' | | POTENZIAMENTO E MIGLIORAMENTO DELLE ATTIVITA' DI PROGRAMMAZIONE DELL'ENTE | | | | | | | | | | | | | | | |
| PESO DELLA SINGOLA FASE | | 10 | | | | | | | | | | | | | | | |
| DESCRIZIONE ATTIVITA' | | Attività di analisi e approfondimento del Documento di Programmazione Strategica (DPS) per assicurare la qualità e la trasparenza dell'attività amministrativa e migliorare la qualità dei servizi ai cittadini e alle imprese e procedere alla costante e progressiva semplificazione e riorganizzazione dei processi anche in materia di diritto di accesso, nel rispetto del d.lgs. 150/2000 e della legge 196/2012 | | | | | | | | | | | | | | | |
| PESO DELLA SINGOLA FASE | | 80 | | | | | | | | | | | | | | | |
| DESCRIZIONE ATTIVITA' | | Adempimento degli obblighi previsti nel DPR n. 112/2008, in materia di trasparenza, e attività di monitoraggio dell'attuazione del Piano di Trasparenza, con particolare riferimento alla pubblicazione dei dati e informazioni sul sito internet dell'Ente, in conformità con le disposizioni del D.L. n. 17/2012 e del D.L. n. 17/2013 | | | | | | | | | | | | | | | |
| PESO DELLA SINGOLA FASE | | 80 | | | | | | | | | | | | | | | |
| DESCRIZIONE ATTIVITA' | | Prestazione di servizi di assistenza ai cittadini e alle imprese, in materia di accesso ai documenti amministrativi, in conformità con le disposizioni del D.L. n. 17/2012 e del D.L. n. 17/2013 | | | | | | | | | | | | | | | |
| PESO DELLA SINGOLA FASE | | 20 | | | | | | | | | | | | | | | |
| DESCRIZIONE ATTIVITA' | | Attività di monitoraggio dell'attuazione del Piano di Trasparenza, con particolare riferimento alla pubblicazione dei dati e informazioni sul sito internet dell'Ente, in conformità con le disposizioni del D.L. n. 17/2012 e del D.L. n. 17/2013 | | | | | | | | | | | | | | | |
| PESO DELLA SINGOLA FASE | | 30 | | | | | | | | | | | | | | | |
| DESCRIZIONE ATTIVITA' | | Attività di monitoraggio dell'attuazione del Piano di Trasparenza, con particolare riferimento alla pubblicazione dei dati e informazioni sul sito internet dell'Ente, in conformità con le disposizioni del D.L. n. 17/2012 e del D.L. n. 17/2013 | | | | | | | | | | | | | | | |
| PESO DELLA SINGOLA FASE | | 60 | | | | | | | | | | | | | | | |
| DESCRIZIONE ATTIVITA' | | Attività di monitoraggio dell'attuazione del Piano di Trasparenza, con particolare riferimento alla pubblicazione dei dati e informazioni sul sito internet dell'Ente, in conformità con le disposizioni del D.L. n. 17/2012 e del D.L. n. 17/2013 | | | | | | | | | | | | | | | |
| PESO DELLA SINGOLA FASE | | 40 | | | | | | | | | | | | | | | |
| DESCRIZIONE ATTIVITA' | | Attività di monitoraggio dell'attuazione del Piano di Trasparenza, con particolare riferimento alla pubblicazione dei dati e informazioni sul sito internet dell'Ente, in conformità con le disposizioni del D.L. n. 17/2012 e del D.L. n. 17/2013 | | | | | | | | | | | | | | | |
| PESO DELLA SINGOLA FASE | | 15 | | | | | | | | | | | | | | | |
| DESCRIZIONE ATTIVITA' | | Attività di monitoraggio dell'attuazione del Piano di Trasparenza, con particolare riferimento alla pubblicazione dei dati e informazioni sul sito internet dell'Ente, in conformità con le disposizioni del D.L. n. 17/2012 e del D.L. n. 17/2013 | | | | | | | | | | | | | | | |
| PESO DELLA SINGOLA FASE | | 15 | | | | | | | | | | | | | | | |
| DESCRIZIONE ATTIVITA' | | Attività di monitoraggio dell'attuazione del Piano di Trasparenza, con particolare riferimento alla pubblicazione dei dati e informazioni sul sito internet dell'Ente, in conformità con le disposizioni del D.L. n. 17/2012 e del D.L. n. 17/2013 | | | | | | | | | | | | | | | |
| PESO DELLA SINGOLA FASE | | 300 | | | | | | | | | | | | | | | |
| INDICATORI | | valore atteso | | | | | | | | | | | | valore realizzato | | note/osservazioni in caso di difformità tra previsto e realizzato | |
| di processo/efficienza | | valore atteso | | | | | | | | | | | | valore realizzato | | note/osservazioni in caso di difformità tra previsto e realizzato | |
| Prestazione di servizi di assistenza ai cittadini e alle imprese, in materia di accesso ai documenti amministrativi, in conformità con le disposizioni del D.L. n. 17/2012 e del D.L. n. 17/2013 | | monitoraggio al 31/12/2022 | | | | | | | | | | | | valore realizzato | | note/osservazioni in caso di difformità tra previsto e realizzato | |
| Prestazione di servizi di assistenza ai cittadini e alle imprese, in materia di accesso ai documenti amministrativi, in conformità con le disposizioni del D.L. n. 17/2012 e del D.L. n. 17/2013 | | monitoraggio al 31/12/2023 | | | | | | | | | | | | valore realizzato | | note/osservazioni in caso di difformità tra previsto e realizzato | |
| Prestazione di servizi di assistenza ai cittadini e alle imprese, in materia di accesso ai documenti amministrativi, in conformità con le disposizioni del D.L. n. 17/2012 e del D.L. n. 17/2013 | | monitoraggio al 31/12/2024 | | | | | | | | | | | | valore realizzato | | note/osservazioni in caso di difformità tra previsto e realizzato | |

SCHEDA PESATURA OBIETTIVI (ALL. 1)

TIPOLOGIA SERVIZIO/AREA

VARIANTE OGGETTO OBIETTIVO

OBIETTIVO N.

Oggetto obiettivo

DESCRIZIONE ATTIVITA' NECESSARIE PER IL RAGGIUNGIMENTO

elenicare brevis descrizione singole attività attivate derivativo

Per ogni singolo fattore indicare valore corrispondente alla valutazione attribuibile

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---|---|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|---------------|
| Fattore | 5 | 8 | 11 | 14 | 17 | 20 | 23 | 26 | 29 | 32 | 35 | 38 | 41 | 44 | 47 | 50 | TOTALE |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | 18 |

| | | | | | |
|-----------------------|--|---|---|--|-----------------------------------|
| A Strategicità | Costituisce elemento della gestione ordinaria, necessario per garantire l'efficienza e l'economicità | Contribuisce marginalmente a conseguire un obiettivo strategico dell'Ente | Costituisce un obiettivo strategico per l'amministrazione | Costituisce un obiettivo strategico per l'Ente | E' di grande rilevanza per l'Ente |
| | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|----------------------------------|---|---|--|--|---|----|----|----|---|
| B Rilevanza degli effetti | 1 | 3 | 5 | 7 | 9 | 11 | 13 | 15 | 3 |
| | Obiettivo che migliora esclusivamente un procedimento ma non produce effetti rilevanti nel non-office | Obiettivo di miglioramento del back-office con influenza diretta sull'efficienza del front-office | Obiettivo che realizza un miglioramento dell'attività del front-office | Obiettivo che realizza un radicalmente il rapporto con l'utenza (es. istituzione di un nuovo servizio all'utenza) oppure modifica i rapporti dell'Ente con altre istituzioni ed enti esterni | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|----------------------------|---|--|--|--|----|----|----|----|----|
| C Intersectorialità | 6 | 8 | 10 | 12 | 14 | 16 | 18 | 20 | 20 |
| | La realizzazione dell'obiettivo costituisce un impegno unidirezionale unidirezionale rilevante per l'attività degli altri settori | La realizzazione dell'obiettivo costituisce un impegno unidirezionale rilevante per l'attività degli altri settori | La realizzazione dell'obiettivo costituisce un impegno rilevante intersettoriale (due o più settori) | La realizzazione dell'obiettivo costituisce un impegno molto rilevante ed coinvolge l'intera struttura | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|---|--|---|---|---|----|----|----|----|
| D Complessità/ Innovazione | 1 | 3 | 5 | 7 | 9 | 11 | 31 | 15 | 18 |
| | La realizzazione dell'obiettivo costituisce l'unica attività del servizio | L'obiettivo attiene all'attività ordinaria principale del servizio oppure l'obiettivo ha le funzioni di migliorare un aspetto della attività ordinaria | L'obiettivo attiene al miglioramento di una delle attività ordinarie del servizio | L'obiettivo attiene ad attività nuove che vengono svolte mantenendo contemporaneamente e il livello qualitativo dell'attività ordinaria | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| TOTALE | | | | | | | | | |
|---------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

| Area Regional Occidente | | |
|-------------------------|-------------------------------------|---|
| 1 | Regione Occidente Di Porto D'Avorio | |
| 2 | Comune Palmira | 0 |
| 3 | Comune Pinerola | 0 |
| 4 | Comune Pavia | 0 |
| 5 | Comune Trapani | 0 |

| AREA 1 | | |
|--------|---------------|---|
| 1 | Comune Aviano | 0 |
| 2 | Comune Aviano | 0 |
| 3 | Comune Aviano | 0 |
| 4 | Comune Aviano | 0 |
| 5 | Comune Aviano | 0 |
| 6 | Comune Aviano | 0 |
| 7 | Comune Aviano | 0 |
| 8 | Comune Aviano | 0 |
| 9 | Comune Aviano | 0 |
| 10 | Comune Aviano | 0 |
| 11 | Comune Aviano | 0 |
| 12 | Comune Aviano | 0 |
| 13 | Comune Aviano | 0 |

| AREA 1 | | |
|--------|---------------|---|
| 1 | Comune Aviano | 0 |
| 2 | Comune Aviano | 0 |
| 3 | Comune Aviano | 0 |
| 4 | Comune Aviano | 0 |
| 5 | Comune Aviano | 0 |
| 6 | Comune Aviano | 0 |
| 7 | Comune Aviano | 0 |
| 8 | Comune Aviano | 0 |
| 9 | Comune Aviano | 0 |
| 10 | Comune Aviano | 0 |
| 11 | Comune Aviano | 0 |
| 12 | Comune Aviano | 0 |
| 13 | Comune Aviano | 0 |
| 14 | Comune Aviano | 0 |
| 15 | Comune Aviano | 0 |
| 16 | Comune Aviano | 0 |
| 17 | Comune Aviano | 0 |
| 18 | Comune Aviano | 0 |
| 19 | Comune Aviano | 0 |
| 20 | Comune Aviano | 0 |
| 21 | Comune Aviano | 0 |
| 22 | Comune Aviano | 0 |
| 23 | Comune Aviano | 0 |
| 24 | Comune Aviano | 0 |
| 25 | Comune Aviano | 0 |
| 26 | Comune Aviano | 0 |
| 27 | Comune Aviano | 0 |

| AREA 1 | | |
|--------|---------------|---|
| 1 | Comune Aviano | 0 |
| 2 | Comune Aviano | 0 |
| 3 | Comune Aviano | 0 |
| 4 | Comune Aviano | 0 |
| 5 | Comune Aviano | 0 |
| 6 | Comune Aviano | 0 |
| 7 | Comune Aviano | 0 |
| 8 | Comune Aviano | 0 |
| 9 | Comune Aviano | 0 |
| 10 | Comune Aviano | 0 |
| 11 | Comune Aviano | 0 |
| 12 | Comune Aviano | 0 |
| 13 | Comune Aviano | 0 |
| 14 | Comune Aviano | 0 |
| 15 | Comune Aviano | 0 |
| 16 | Comune Aviano | 0 |
| 17 | Comune Aviano | 0 |
| 18 | Comune Aviano | 0 |
| 19 | Comune Aviano | 0 |
| 20 | Comune Aviano | 0 |
| 21 | Comune Aviano | 0 |
| 22 | Comune Aviano | 0 |
| 23 | Comune Aviano | 0 |
| 24 | Comune Aviano | 0 |
| 25 | Comune Aviano | 0 |
| 26 | Comune Aviano | 0 |
| 27 | Comune Aviano | 0 |

| AREA 1 | | |
|--------|---------------|---|
| 1 | Comune Aviano | 0 |
| 2 | Comune Aviano | 0 |
| 3 | Comune Aviano | 0 |
| 4 | Comune Aviano | 0 |
| 5 | Comune Aviano | 0 |
| 6 | Comune Aviano | 0 |
| 7 | Comune Aviano | 0 |
| 8 | Comune Aviano | 0 |
| 9 | Comune Aviano | 0 |
| 10 | Comune Aviano | 0 |
| 11 | Comune Aviano | 0 |
| 12 | Comune Aviano | 0 |
| 13 | Comune Aviano | 0 |
| 14 | Comune Aviano | 0 |
| 15 | Comune Aviano | 0 |
| 16 | Comune Aviano | 0 |
| 17 | Comune Aviano | 0 |
| 18 | Comune Aviano | 0 |
| 19 | Comune Aviano | 0 |
| 20 | Comune Aviano | 0 |
| 21 | Comune Aviano | 0 |
| 22 | Comune Aviano | 0 |
| 23 | Comune Aviano | 0 |
| 24 | Comune Aviano | 0 |
| 25 | Comune Aviano | 0 |
| 26 | Comune Aviano | 0 |
| 27 | Comune Aviano | 0 |



Deliberazione della Giunta Comunale

Deliberazione n. 214 del 22/12/2021

OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO TRIENNALE DELLE AZIONI POSITIVE 2022/2024 AI SENSI DELL'ART.48 DEL D.LGS N. 198/2006

L'anno duemilaventuno addi ventidue del mese di dicembre alle ore 10:15 in Castagneto Carducci, nella sala delle adunanze, convocata con apposito avviso, si è riunita la Giunta Comunale composta dalle seguenti persone:

| | | |
|---------------------|--------------|----------|
| SCARPELLINI SANDRA | SINDACO | Presente |
| DI PASQUALE VALERIO | VICE SINDACO | Presente |
| BELLUCCI VALERIA | ASSESSORE | Assente |
| MOTTOLA CATIA | ASSESSORE | Presente |
| PULLINI CRISTIANO | ASSESSORE | Presente |

| | |
|----------------------|---------------------|
| Presenti n. 4 | Assenti n. 1 |
|----------------------|---------------------|

Presiede il **SINDACO SCARPELLINI SANDRA**.

Partecipa il **SEGRETARIO GENERALE DI PIETRO DANIELA**.

Il Presidente, riconosciuto legale il numero dei presenti ai sensi di legge, dichiara aperta la discussione sull'oggetto posto all'ordine del giorno.

La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile.



Deliberazione n. 214 del 21/12/2021

OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO TRIENNALE DELLE AZIONI POSITIVE 2022/2024 AI SENSI DELL'ART.48 DEL D.LGS N. 198/2006

LA GIUNTA COMUNALE

VISTO l'art. 48 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali", relativo alle competenze della Giunta Comunale;

VISTO l'art. 26 del vigente Statuto Comunale in merito al ruolo ed alle funzioni della Giunta Comunale;

VISTO il vigente Regolamento per il funzionamento del Consiglio Comunale e della Giunta;

DATO ATTO che, in ossequio alla normativa di cui al Decreto Legislativo n. 198 del 2006, recante "*Codice delle pari opportunità tra uomo e donna, a norma della Legge 28 novembre 2005, n. 246*" le amministrazioni dello Stato, anche ad ordinamento autonomo, le Province, i Comuni e gli altri enti pubblici non economici devono progettare ed attuare i Piani azioni positive, mirati a rimuovere gli ostacoli alla piena ed effettiva parità di opportunità tra uomini e donne nel lavoro;

VISTO l'art. 48 del suddetto D.lgs. n. 198/2006 avente ad oggetto "azioni positive nelle Pubbliche Amministrazioni (Decreto Legislativo 23 maggio 2000 n. 196 articolo 7 comma 5) che così recita:

"ai sensi degli articoli 1, comma 1, lett. c, 7, comma 1 e 57, comma 1, del D.lgs. n.165/2001, le amministrazioni dello Stato, anche ad ordinamento autonomo, le Province, i Comuni e gli altri enti pubblici non economici, sentiti gli organismi di rappresentanza previsti dall'art. 42 del Decreto Legislativo 30 marzo 2001 n. 165, ovvero in mancanza, le organizzazioni rappresentative nell'ambito del comparto edell'area di interesse, sentito inoltre in relazione alla sfera operativa della rispettiva attività, il Comitato di cui all'art. 10 e la consigliera o il consigliere nazionale di parità ovvero il Comitato per le Pari Opportunità eventualmente previsto dal contratto collettivo e la consigliera o il consigliere di parità territorialmente competente, predispongono piani di azioni positive tendenti ad assicurare nel loro ambito rispettivo, la rimozione degli ostacoli che di fatto impediscono la piena realizzazione di pari opportunità di lavoro e nel lavoro tra uomini e donne. Detti Piani, fra l'altro, al fine di promuovere l'inserimento delle donne nei settori e nei livelli professionali nei quali esse sono sottorappresentate, ai sensi dell'art. 42, comma 2, lettera d), favoriscono il riequilibrio della presenza femminile nella attività e nelle posizioni gerarchiche ove sussiste un divario fra generi non inferiore a due terzi.

A tale scopo, in occasione tanto di assunzioni quanto di promozioni, a fronte di analoga qualificazione e preparazione professionale tra candidati di sesso diverso, l'eventuale scelta del candidato di sesso maschile è accompagnata da un'esplicita ed adeguata motivazione. I piani di cui al presente articolo hanno durata triennale."

RICHIAMATA la direttiva 23 maggio 2007 del Ministro per le Riforme ed Innovazioni nella P.A. con il Ministro per i Diritti e le Pari Opportunità, "Misure per attuare parità e pari opportunità tra uomini e donne nelle amministrazioni pubbliche", richiamando la direttive del Parlamento e del Consiglio Europeo 2006/54/CE, indica come sia importante il ruolo che le amministrazioni pubbliche ricoprono nello svolgere un ruolo propositivo e propulsivo ai fini della promozione e dell'attuazione del principio delle pari opportunità e della valorizzazione delle differenze nelle politiche del personale;

RILEVATO che, come confermato dalla Direttiva n. 2/2019 della Presidenza del Consiglio dei ministri – Dipartimento della funzione pubblica e Dipartimento per le pari opportunità –, l'assicurazione della parità e delle pari opportunità va raggiunta rafforzando la tutela delle persone e garantendo l'assenza di qualunque forma di violenza morale o psicologica e di discriminazione, diretta e indiretta, relativa anche all'età, all'orientamento sessuale, alla razza, all'origine etnica, alla disabilità, alla religione e alla lingua, senza diminuire l'attenzione nei confronti delle discriminazioni di genere;

CONSIDERATO che in caso di mancato adempimento, il sopra citato Decreto Legislativo n.



198/2006, prevede la sanzione di cui all'art. 6 comma 6 del D.Lgs. 30 marzo 2001 n. 165 e pertanto l'impossibilità di procedere ad assunzioni di nuovo personale, compreso quello appartenente alle categorie protette;

PRECISATO che l'adozione del Piano delle azioni positive non deve essere solo un formale adempimento, bensì uno strumento concreto creato su misura per l'Ente che ne rispecchi la realtà e ne persegua gli obiettivi proposti in termini positivi;

PRESA VISIONE del documento Piano azioni positive per il triennio 2022/2024 e ritenuto lo stesso meritevole di approvazione;

CONSIDERATO che la presente deliberazione di per sé non comporta alcun onere di spesa a carico dell'Ente;

DATO ATTO che

- dell'adozione del presente provvedimento è stata data preventiva informazione alle RSU del Comune di Castagneto Carducci;

- la bozza di Piano è inoltre stata esaminata con parere favorevole dal Comitato Unico di Garanzia nella seduta del 17 dicembre 2021 (Allegato 2);

DATO ATTO del parere espresso ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 ed allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale;

RITENUTO dover dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, stante i tempi ristretti per l'attivazione delle azioni in approvazione;

VISTI il D.Lgs. 267/2000, il D.Lgs. 165/2001, il D.Lgs. 198/2006 e il D.Lgs. 81/2008 e successive modificazioni e integrazioni; la Direttiva del Ministro per la Pubblica Amministrazione e il Sottosegretario delegato alle Pari Opportunità n. 2 del 26.06.2019 avente ad oggetto "Misure per promuovere le pari opportunità e rafforzare il ruolo dei Comitati Unici di Garanzia nelle Amministrazioni Pubbliche";

Con votazione unanime, espressa in forma palese;

DELIBERA

- **DI APPROVARE** il Piano delle azioni positive per il triennio 2022/2024, redatto ai sensi dell'art. 48 del Decreto Legislativo n. 198 del 2006, recante "*Codice delle pari opportunità tra uomo e donna, a norma della Legge 28 novembre 2005, n. 246*" che si allega al presente atto quale parte integrante e sostanziale (Allegato 1);
- **DI DARE ATTO** che il Settore Personale promuoverà e/o coordinerà le attività previste dal Piano delle Azioni Positive, in collaborazione con il CUG, anche favorendo il confronto con altri Enti e attingendo a esperienze e competenze proprie dei soggetti della società civile;
- **DI DARE ATTO** che il presente provvedimento non comporta alcun onere di spesa a carico dell'Ente;
- **DI DARE ATTO** che il presente Piano sarà pubblicato sul sito web dell'Ente nella sezione "Amministrazione trasparente".

Successivamente con votazione unanime e palese

DELIBERA

- di rendere immediatamente eseguibile la presente deliberazione, ai sensi dell'art. 134, 4° comma del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267



Deliberazione n. 214 del 21/12/2021

Letto, confermato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs n. 82/2005 e s.m.i.

IL SINDACO
SCARPELLINI SANDRA

IL SEGRETARIO GENERALE
DI PIETRO DANIELA



PIANO TRIENNALE DELLE AZIONI POSITIVE 2022 – 2024

Quadro normativo

Il piano triennale delle azioni positive è previsto dall'art. 48 del Dlgs 198/2006 "Codice delle pari opportunità", con la finalità di assicurare *"la rimozione degli ostacoli che, di fatto, impediscono la piena realizzazione di pari opportunità di lavoro e nel lavoro tra uomini e donne"*. La direttiva ministeriale 23 maggio 2007 (Ministro per le riforme e le innovazioni nella P.A. e Ministra per i diritti e le pari opportunità) prevede le *"Misure per attuare pari opportunità tra uomini e donne nelle amministrazioni pubbliche."*

La materia era tuttavia già disciplinata dai contratti collettivi nazionali del comparto pubblico, in particolare l'art. 19 del CCNL Regioni e autonomie locali 14/09/2000 prevedeva la costituzione del Comitato pari opportunità e interventi che si concretizzassero in "azioni positive" a favore delle lavoratrici. L'art. 8 del CCNL Regioni e autonomie locali 22/01/2004 prevedeva invece la costituzione del comitato paritetico sul fenomeno del *mobbing*.

Il D.Lgs. 3 agosto 2009, n. 108 ha modificato l'art. 6 del D.lgs. 81/2008 che disciplina la tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro, prevedendo l'obbligo di includere nel documento di valutazione dei rischi quello derivante da stress lavoro-correlato che, pur avendo una matrice individuale, in quanto dipende dalla capacità delle singole persone di far fronte agli stimoli prodotti dal lavoro e alle eventuali forme di disagio che ne derivano, è legato principalmente a:

- chiarezza e condivisione degli obiettivi del lavoro;
- valorizzazione ed ascolto delle persone;
- attenzione ai flussi informativi;
- relazioni interpersonali e riduzione della conflittualità;
- operatività e chiarezza dei ruoli;
- equità nelle regole e nei giudizi;

L'art. 21 della Legge 183/2010 ha apportato importanti modifiche al D. Lgs. 165/2011 "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche" in particolare all'art. 7 prevedendo che *"Le pubbliche amministrazioni garantiscono parità e pari opportunità tra uomini e donne e l'assenza di ogni forma di discriminazione, diretta e indiretta, relativa al genere, all'età, all'orientamento sessuale, alla razza, all'origine etnica, alla disabilità, alla religione o alla lingua, nell'accesso al lavoro, nel trattamento e nelle condizioni di lavoro, nella formazione professionale, nelle promozioni e nella sicurezza sul lavoro. Le pubbliche amministrazioni garantiscono altresì un ambiente di lavoro improntato al benessere organizzativo e si impegnano a rilevare, contrastare ed eliminare ogni forma di violenza morale o psichica al proprio interno"* e all'art. 57 con la previsione della costituzione del CUG

"Comitato unico di garanzia per le pari opportunità, la valorizzazione del benessere di chi lavora e contro le discriminazioni" che sostituisce, unificando le competenze in un solo organismo, i comitati per le pari opportunità e i comitati paritetici sul fenomeno del *mobbing*.

In quest'ottica è opportuno, come indicato nella Direttiva 4 marzo 2011 del Ministro per la Pubblica Amministrazione e l'innovazione e il Ministro per le pari opportunità *"l'ampliamento delle garanzie, oltre che alle discriminazioni legate al genere, anche ad ogni forma di discriminazione diretta ed indiretta, che possa discendere da tutti quei fattori di rischio più volte enunciati dalla legislazione comunitaria: età, orientamento sessuale, razza, origine etnica, disabilità e lingua, estendendola all'accesso, al trattamento e alle condizioni di lavoro, alla formazione, alle progressioni in carriera e alla sicurezza"*

La Direttiva n. 2/2019 della Presidenza del Consiglio dei ministri – Dipartimento della funzione pubblica e Dipartimento per le pari opportunità –, l'assicurazione della parità e delle pari opportunità va raggiunta rafforzando la tutela delle persone e garantendo l'assenza di qualunque forma di violenza morale o psicologica e di discriminazione, diretta e indiretta, relativa anche all'età, all'orientamento sessuale, alla razza, all'origine etnica, alla disabilità, alla religione e alla lingua, senza diminuire l'attenzione nei confronti delle discriminazioni di genere;



La situazione nel Comune di Castagneto Carducci

A fronte di una continua ridefinizione delle strutture organizzative e del contesto normativo di riferimento, oltre che della sempre più pressante richiesta di servizi di qualità da parte dei cittadini, il personale del Comune di Castagneto Carducci è costantemente calato e, in assenza di turnover, non si è verificato un ricambio generazionale.

In questo contesto la valorizzazione delle persone è un elemento fondamentale che richiede politiche di gestione e sviluppo delle risorse umane coerenti con gli obiettivi di miglioramento della qualità dei servizi resi al cittadino e alle imprese.

Come ricordato nella Direttiva sopra citata *"un ambiente di lavoro in grado di garantire pari opportunità, salute e sicurezza è elemento imprescindibile per ottenere un maggior apporto dei lavoratori e delle lavoratrici, sia in termini di produttività sia di appartenenza"*.

L'impegno dell'Amministrazione Comunale è sempre stato orientato in questa direzione, in particolare:

- sono stati approvati nei trienni precedenti i piani delle azioni positive;
- è stata effettuata nell'anno 2016 la rilevazione del rischio da stress lavoro-correlato e annualmente la rilevazione dei "fattori sentinella" e del tasso di assenteismo e tali rilevazioni non hanno fatto emergere criticità;
- sono state favorite soluzioni per conciliare i tempi di lavoro e le esigenze familiari;
- è stata promossa la formazione dei dipendenti con partecipazione a corsi sia esterni che residenziali, prevedendo anche alcuni momenti di formazione interna;

Il personale in servizio

L'analisi della situazione attuale del personale dipendente in servizio a tempo indeterminato alla data del 30.11.2021, presenta il seguente quadro di raffronto tra la situazione di uomini e donne lavoratrici:

| SITUAZIONE AL 30.11.2021 | | | |
|---------------------------|---------------|----------|----------|
| CATEGORIE | Posti Coperti | M | F |
| categoria B | 23 | 1 3 | 1 0 |
| categoria C | 37 | 1 4 | 2 3 |
| categoria D | 10 | 3 | 7 |
| P.O. in cat. D | 5 | 3 | 2 |
| Segretario Generale | 1 | | 1 |
| | | 3 | 4 |
| TOTALE COMPLESSIVO | 76 | 3 | 3 |

I Responsabili di Area, a cui sono state conferite le funzioni e le competenze di cui all'art. 107 del D.Lgs. n. 267/2000, sono 4 di cui 1 donna.

Obiettivi Generali del Piano

Il Comune di Castagneto Carducci nella definizione degli obiettivi si ispira ai seguenti principi:

- Pari opportunità come condizione di uguale possibilità di riuscita o pari occasioni favorevoli;
- Azioni positive come strategia destinata a stabilire l'uguaglianza delle opportunità.



In quest'ottica gli obiettivi che l'Amministrazione si propone di perseguire nell'arco del triennio sono:

1. tutelare e riconoscere come fondamentale ed irrinunciabile il diritto alla pari libertà e dignità della persona del lavoratore;
2. garantire il diritto dei lavoratori ad un ambiente di lavoro sicuro, caratterizzato da relazioni interpersonali improntate al rispetto della persona ed alla correttezza dei comportamenti;
3. ritenere, come valore fondamentale da tutelare il benessere psicologico dei lavoratori, garantendo condizioni di lavoro prive di comportamenti molesti e mobbizzanti;
4. intervenire sulla cultura della gestione delle risorse umane affinché favorisca le pari opportunità nello sviluppo della crescita professionale del proprio personale e tenga conto delle condizioni specifiche di uomini e donne;
5. rimuovere gli ostacoli che impediscono di fatto la piena realizzazione di pari opportunità di lavoro tra uomini e donne;
6. offrire opportunità di formazione e di esperienze professionali e percorsi di carriera per riequilibrare eventuali significativi squilibri di genere (ma non solo) nelle posizioni lavorative;
7. favorire politiche di conciliazione dei tempi e delle responsabilità professionali e familiari;
8. sviluppare criteri di valorizzazione delle differenze di genere all'interno dell'organizzazione.

AZIONI POSITIVE

Azione: 1

Titolo: Formazione e Attività del Cug

Obiettivi e descrizione dell'intervento:

Accrescere la formazione dei membri del cug sui temi di propria competenza con autoformazione individuale o di gruppo, con supporti cartacei e/o informatici o partecipazione a eventi formativi prevalentemente in collegamento on line in videoconferenza.

Sviluppare lo spazio internet dedicato con informazioni rivolte ai dipendenti sia in materia di pari opportunità sia sull'attività del Cug

Soggetti coinvolti: membri del Cug; Sistema informatico associato; servizio personale e organizzazione

Destinatari: membri del Cug; tutti i dipendenti

Azione: 2.

Titolo: indagini conoscitive sul benessere organizzativo

Obiettivi e descrizione dell'intervento:

Effettuazione annuale dell'indagine

Soggetti coinvolti: membri del Cug

Destinatari: tutto il personale

Azione: 3.

Titolo: monitoraggio e analisi delle richieste / concessioni di variazione di orario/permessi e aspettative varie

Obiettivi e descrizione dell'intervento:

Coniugare le necessità di tipo familiare o personale presentate dai dipendenti con le esigenze di servizio e di miglioramento dei servizi offerti al cittadino nel rispetto della normativa di legge e contrattuale. Valutare la temporaneità delle concessioni legandole all'esigenza personale e familiare del dipendente in modo da non aumentare in modo eccessivo il carico di lavoro dei colleghi di servizio e/o impedire a questi la fruizione di orari più flessibili e permessi per esigenze analoghe.

Soggetti coinvolti: Servizio personale e organizzazione, Responsabili di Settore, CUG

Destinatari: tutto il personale

Azione: 4.

Titolo: formazione del personale

Obiettivi e descrizione dell'intervento:



Comune di Castagneto Carducci

Provincia di Livorno



Analizzare le esigenze formative del personale tenendo conto della necessità di aggiornamento dovuta alle modifiche normative, alle innovazioni tecnologiche, alle aspettative dei cittadini. Rilevare la eventuale difficoltà di partecipazione da parte dei dipendenti legata a carichi familiari, problemi di salute, difficoltà a raggiungere le sedi dei corsi ecc. privilegiando la formazione on line ed in videoconferenza.

Soggetti coinvolti: Servizio personale e organizzazione, Responsabili di Settore

Destinatari: tutto il personale

Azione: 5

Titolo: Riduzione dello stress lavoro-correlato in relazione a lunghe assenze di personale o presenza in servizio con necessità di frequenti assenze per problemi di salute o assistenza a familiari.

Obiettivi e descrizione dell'intervento:

Adottare misure per un'equa redistribuzione dei carichi di lavoro nel caso di impossibilità di sostituzione del personale assente, attraverso la ripartizione tra i colleghi rimasti, di quello che è il lavoro normalmente svolto dalla persona assente. Prevedere l'affiancamento del personale nei casi di assenze programmate (es. maternità). Rendere consapevoli i dipendenti che perseguire un comportamento collaborativo è un vantaggio per tutti. Il rientro di chi è mancato dal lavoro per un lungo periodo a causa di maternità, malattia o cura dei familiari, deve essere accompagnato dai colleghi, attraverso forme di tutoraggio (es. aggiornamento sulle modifiche normative e procedurali intervenute) in modo che nessuno si senta escluso.

Soggetti coinvolti: Responsabili di Settore, tutto il personale;

Destinatari: tutto il personale

Azione 6:

Titolo: Maggiore condivisione da parte dei Responsabile di Settore/Servizio degli obiettivi da raggiungere e maggiore coinvolgimento dei dipendenti

Obiettivi e descrizione dell'intervento:

Obiettivi: aumentare il benessere organizzativo e la performance generale.

Interventi: prevedere in ogni servizio incontri periodici con i dipendenti per l'illustrazione e la condivisione degli obiettivi e del grado di raggiungimento degli stessi, la risoluzione di problematiche insorte, la verifica dell'equa distribuzione dei carichi di lavoro, la riduzione dei conflitti perché la maggiore condivisione degli obiettivi e delle strategie, pur nella divisione di compiti e ruoli, aumenta la consapevolezza di fare parte di una squadra.

Soggetti coinvolti: Responsabili di Settore;

Destinatari: tutto il personale

Durata del Piano. Pubblicazione.

Il presente piano e gli obiettivi in esso contenuti hanno durata triennale. Il piano sarà trasmesso, per il seguito di competenza, alla Consigliera alle pari opportunità territorialmente competente, al Cug del Comune di Castagneto Carducci nonché pubblicato nel sito istituzionale dell'Ente.

Potrà essere implementato o aggiornato qualora se ne riscontri la necessità e/o l'opportunità.

Monitoraggio e rendicontazione

Il Servizio Personale e Organizzazione, in collaborazione con il Cug, predispone annualmente una rilevazione da inviare al Dipartimento della Funzione Pubblica e al Dipartimento delle Pari Opportunità nel quale viene effettuata anche una rendicontazione delle azioni sopra individuate. Tale rilevazione sarà diffusa e resa disponibile a tutti i dipendenti e alla Giunta Comunale con pubblicazione sul sito internet del Comune.



RIUNIONE DEL COMITATO UNICO DI GARANZIA DEL 17/12/2021

Sono presenti i Sigg.:

membri di nomina sindacale: Bucclantini Federico, Barontini Sonia

membri di nomina dell'Amministrazione: Dott. De Giorgi Oronzo (Presidente), Brunetti Paola, Bongini Antonella, Marconcini Laura.

O.d.G.:

1. piano triennale delle azioni positive 2021-2023
2. varie ed eventuali

Segretario verbalizzante: Brunetti Paola

La segretaria provvede alla lettura della proposta del piano delle azioni positive 2021-2023 di cui al punto 1 dell'ordine del giorno.

Il piano delle azioni positive rappresenta uno strumento per offrire a tutte le lavoratrici ed ai lavoratori dell'Ente la possibilità di svolgere le proprie mansioni in un contesto lavorativo sicuro e attento a prevenire, per quanto possibile, situazioni di malessere e disagio.

- In merito all'azione n. 1 i componenti concordano nel proseguire nei momenti di formazione per migliorare le competenze delle funzioni assegnate al Comitato Unico di Garanzia mediante aggiornamenti in videoconferenza.
- In merito all'azione 2 i componenti del Comitato in collaborazione con il RSPP dell'Ente, nell'ottica di genere e per l'individuazione di tutti quei fattori che possono incidere negativamente sul benessere organizzativo predisporranno nel corso dell'anno un questionario anonimo da trasmettere a tutto il personale per valutare un'indagine conoscitiva complessiva sul benessere organizzativo.
- In merito all'azione 3 i componenti concordano di non aver ricevuto segnalazioni per eventuali trattamenti diversi tra dipendenti appartenenti alla stessa area o ad aree diverse che abbiano reso difficoltoso coniugare le esigenze familiari o personali con le esigenze di servizio.
- In merito all'azione 4 i componenti prendono atto del perdurare del periodo di emergenza sanitaria e confermano la possibilità di accedere alla formazione del personale usufruendo dei corsi on-line, webinar o in video conferenza dalla propria sede di lavoro in modo da ridurre il disagio delle situazioni familiari e/o personali dei dipendenti.
- In merito all'azione 5, i componenti suggeriscono che, in caso di assenze del personale programmate e programmabili in tutte le aree, si possa procedere alla sostituzione temporanea del personale assente per non gravare ulteriormente il carico di lavoro dei dipendenti in servizio anche attingendo a varie forme di collaborazione es. tirocinanti, messi alla prova, ecc.
Si suggerisce una revisione generale dei carichi di lavoro attualmente assegnati ai dipendenti in servizio, anche a seguito di pensionamenti e/o mobilità verso altri Enti.
- In merito all'azione 6, i componenti chiedono di avere la possibilità di conoscere gli obiettivi assegnati alle varie Aree per collaborare alla condivisione degli obiettivi e delle strategie ed essere di supporto.



Il Presidente Dott. De Giorgi Oronzo

Brunetti Paola

Bongini Antonella

Barontini Sonia

Bucciantini Federico

Marconcini Laura



Comune di Castagneto Carducci
Provincia di Livorno



Proposta N. 2021 / 2305
Ufficio Personale e Stipendi

OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO TRIENNALE DELLE AZIONI POSITIVE 2022/2024 AI SENSI DELL'ART.48 DEL D.LGS N. 198/2006

PARERE TECNICO

Per i fini previsti dall'art. 49 del D. Lgs 18.08.2000 n° 267, si esprime sulla proposta in oggetto parere *FAVOREVOLE* in merito alla regolarità tecnica.

Li, 20/12/2021

**IL RESPONSABILE
DE GIORGI ORONZO**

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L. gs n 82/2005 e s.m.l.)



Comune di Castagneto Carducci
Provincia di Livorno



Proposta N. 2021 / 2305
Ufficio Personale e Stipendi

OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO TRIENNALE DELLE AZIONI POSITIVE 2022/2024 AI SENSI DELL'ART.48 DEL D.LGS N. 198/2006

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Ai sensi dell'art. 49, del D.Lgs. 267 del 18/08/2000, si esprime sulla proposta in oggetto parere *FAVOREVOLE* in ordine alla regolarità contabile.

Li, 20/12/2021

**IL RESPONSABILE
DE GIORGI ORONZO**

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)



CERTIFICATO DI ESECUTIVITÀ

Deliberazione di Giunta Comunale N. 214 del 22/12/2021

**Oggetto: APPROVAZIONE PIANO TRIENNALE DELLE AZIONI POSITIVE 2022/2024 AI
SENSI DELL'ART.48 DEL D.LGS N. 198/2006.**

Il sottoscritto Segretario Generale, sulla base degli atti d'ufficio,

ATTESTA

che la presente deliberazione:

È stata dichiarata immediatamente eseguibile

Li, 24/01/2022

**IL SEGRETARIO GENERALE
DI PIETRO DANIELA**

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



CERTIFICATO DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE

Deliberazione di Giunta Comunale N. 214 del 22/12/2021

Oggetto: APPROVAZIONE PIANO TRIENNALE DELLE AZIONI POSITIVE 2022/2024 AI SENSII DELL'ART.48 DEL D.LGS N. 198/2006.

Si dichiara l'avvenuta regolare pubblicazione della presente deliberazione all'Albo Pretorio on-line di questo Comune a partire dal 24/12/2021 per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art 124 del D.lgs 18.08.2000, n. 267 e la contestuale comunicazione ai capigruppo consiliari ai sensi dell'art. 125 del D.lgs 18.08.2000, n. 267.

Li, 10/01/2022

L'INCARICATO DELLA PUBBLICAZIONE
ROSSI STEFANO

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs. n. 82/2005 e s.m.i.)



Deliberazione della Giunta Comunale

Deliberazione n. 82 del 29/04/2022

OGGETTO: PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA 2022-2024 - APPROVAZIONE

L'anno duemilaventidue addi ventinove del mese di aprile alle ore 11:25 in Castagneto Carducci – Donoratico Via del Fosso, nella sala delle adunanze, convocata con apposito avviso, si è riunita la Giunta Comunale composta dalle seguenti persone:

| | | |
|---------------------|--------------|----------|
| SCARPELLINI SANDRA | SINDACO | Assente |
| DI PASQUALE VALERIO | VICE SINDACO | Presente |
| BELLUCCI VALERIA | ASSESSORE | Presente |
| MOTOLA CATIA | ASSESSORE | Assente |
| PULLINI CRISTIANO | ASSESSORE | Presente |

| | |
|----------------------|---------------------|
| Presenti n. 3 | Assenti n. 2 |
|----------------------|---------------------|

Presiede il **VICE SINDACO DI PASQUALE VALERIO**.

Partecipa il **SEGRETARIO GENERALE DI PIETRO DANIELA**.

Il Presidente, riconosciuto legale il numero dei presenti ai sensi di legge, dichiara aperta la discussione sull'oggetto posto all'ordine del giorno

La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile.



Deliberazione n. 82 del 29/04/2022

OGGETTO: PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA 2022-2024 - APPROVAZIONE

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che

- con la Legge 6 novembre 2012, n. 190 recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella Pubblica Amministrazione", il legislatore ha introdotto una serie di misure preventive e repressive del fenomeno corruttivo;
- in attuazione alla delega prevista dai commi 35 e 36 della citata legge 1490/2012, è stato emanato il decreto legislativo 14/03/2013 n. 33 che ribadisce il principio della trasparenza quale accessibilità totale delle informazioni concernenti l'organizzazione e l'attività delle pubbliche amministrazioni;
- con deliberazione n. 12 del 28/10/2015, l'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC), in una logica di continuità rispetto ai contenuti previsti dal Piano Nazionale Anticorruzione (PNA), approvato con delibera 11 settembre 2013, n. 72, dalla Commissione per la Valutazione la Trasparenza, l'Integrità delle Pubbliche Amministrazioni (CIVIT), ha inteso aggiornare il citato piano e fornire indicazioni integrative e chiarimenti con l'obiettivo di offrire un supporto operativo alle pubbliche amministrazioni e agli altri soggetti tenuti all'introduzione di misure di prevenzione della corruzione, volte a migliorare l'efficacia complessiva dell'impianto a livello sistemico;
- con decreto legislativo 25/05/2016, n. 97 è stata approvata la revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo della legge 6 novembre 2012 n. 190 e del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, ai sensi dell'articolo 7 della legge 7 agosto 2015, n. 124 ad oggetto "Deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche";

Visto

- il PNA 2019-2021, approvato mediante Deliberazione di Consiglio n. 1064 del 13.11.2019, con il quale l'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) ha deciso di concentrare la propria attenzione sulle indicazioni relative alla parte generale del PNA, rivedendo e consolidando in un unico atto di indirizzo tutte le indicazioni date fino ad allora, integrandole con orientamenti maturati nel corso del tempo e che sono anche stati oggetto di appositi atti regolatori;
- il documento di aggiornamento approvato da ANAC con seduta del Consiglio del 21 luglio 2021 "Atti di regolazione e normativi in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza successivi al PNA 2019 delibera n. 1064/2019";

Visto l'art. 6 de Decreto - Legge n. 80/2021 (convertito con modificazioni dalle Legge n. 113/2021) che ha introdotto nell'ordinamento giuridico l'obbligo per le generalità delle Pubbliche Amministrazioni, fatta eccezione per le scuole di ogni ordine e grado e per le istituzioni educative, di adottare "Nel rispetto delle vigenti discipline di settore e in particolare, del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150 e della legge 6 novembre 2012, n. 190" - Piano integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) costituente un unitario strumento di programmazione a carattere trasversale il quale assorbe e sostituisce molteplici Piani di settore, ivi incluso il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione



della Corruzione e della Trasparenza (PTPCT), allo scopo di uniformare le modalità di loro redazione e consentire un più stretto ed immediato raccordo, tra le distinte finalità sino ad ora sottese a ciascuno di essi;

Considerato che l'operatività del neo-introdotta obbligo legale di adozione del PIAO è tuttavia subordinata di fatto, all'emanazione, tuttora pendente, di uno o più decreti del Presidente della Repubblica per l'individuazione e l'abrogazione degli adempimenti relativi ai Piani assorbiti, nonché di un Decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, per l'adozione di un Piano tipo, quale strumento di supporto alle Amministrazioni;

Preso atto della delibera ANAC n. 1 del 12/01/2022 che ha disposto il differimento al 30 aprile 2022 del termine di cui all'art. 1, comma 8 Legge 190/2012 per l'adozione e pubblicazione dei PTPCT 2022-2024;

Visti i precedenti Piani triennali anticorruzione e trasparenza visionabili nella Sezione Amministrazione Trasparente, sottosezione Altri contenuti/Prevenzione della Corruzione;

Considerato che

- le misure di contrasto al rischio corruttivo saranno sempre più parte integrante di tutti i processi decisionali e, in particolare, dei processi di programmazione, controllo e valutazione;
- dovrà essere garantita una sostanziale integrazione tra il processo di gestione del rischio e il ciclo di gestione della performance;
- dovrà essere assicurata la massima trasparenza, contribuendo così a migliorare la conoscenza delle azioni dell'ente, rendendole più comprensibili alla generalità dei cittadini e dei fruitori dei servizi locali;
- sarà curata l'informatizzazione e la standardizzazione delle procedure, in modo da favorire lo snellimento e la semplificazione dell'azione amministrativa;

Dato atto

- che, ai fini della predisposizione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PTPCT) 2022-2024, al fine di consentire la più ampia partecipazione dei soggetti potenzialmente interessati all'emissione del nuovo piano triennale, si è proceduto in data 14/04/2022 alla pubblicazione di un avviso con relativo modulo per recepire informazioni, suggerimenti, integrazioni o osservazioni riferite all'aggiornamento del piano triennale di Prevenzione della Corruzione 2021/2023, da presentare entro il termine del 26 aprile 2022;
- a seguito della suddetta pubblicazione entro il termine del 26/04/2022 non sono pervenuti moduli con le richieste di cui sopra, da parte di alcun portatore di interessi;

Vista la proposta di Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza PTPCT 2022-2024 predisposta dal Responsabile della Prevenzione della corruzione e della Trasparenza;

Ritenuto di deliberare l'immediata eseguibilità del presente atto, valutata l'urgenza imposta dalla volontà di concludere tempestivamente il procedimento, allo scopo di rendere efficace quanto prima il nuovo piano anticorruzione;

Visto il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, espresso dal Segretario Generale Dott.ssa Daniela Di Pietro ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 18.8.2000 n. 267, allegato alla proposta di deliberazione;



Dato Atto che, ai sensi dell'art. 49, comma 1, non è necessario il parere contabile in quanto fatto non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'ente;

Con votazione unanime e palese

DELIBERA

1. Di approvare il Piano per la prevenzione della Corruzione relativo al periodo 2022 – 2023 - 2024 con le schede di rischio e il Piano Triennale della Trasparenza che si allega alla presente quale parte integrante e sostanziale;
2. Di dare atto che si procederà alla pubblicazione del piano in amministrazione trasparente-altri contenuti corruzione;
3. Di dare atto che, salvo specifiche disposizioni normative speciali, contro il presente atto può essere proposto ricorso al TAR Toscana nel termine di decadenza di 60 giorni, può essere, altresì proposto Ricorso straordinario al Presidente della Repubblica, nel termine di centoventi giorni.

Successivamente con votazione unanime e palese

DELIBERA

- di rendere immediatamente eseguibile la presente deliberazione, ai sensi dell'art. 134, 4° comma del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, per le motivazioni espresse in premessa.



Deliberazione n. 82 del 29/04/2022

Letto, confermato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs n. 82/2005 e s.m.i.

IL VICE SINDACO
DI PASQUALE VALERIO

IL SEGRETARIO GENERALE
DI PIETRO DANIELA



Comune di Castagneto Carducci
Provincia di Livorno



Proposta N. 2022 / 850
Segretario Generale

OGGETTO: PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA 2022-2024 - APPROVAZIONE

PARERE TECNICO

Per i fini previsti dall'art. 49 del D. Lgs 18.08.2000 n° 267, si esprime sulla proposta in oggetto parere **FAVOREVOLE** in merito alla regolarità tecnica.

LI, 28/04/2022

**IL RESPONSABILE
DI PIETRO DANIELA**

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)



Comune di Castagneto Carducci
Provincia di Livorno



Proposta N. 2022 / 850
Segretario Generale

OGGETTO: PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA 2022-2024 - APPROVAZIONE

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Ai sensi dell'art. 49, del D.Lgs. 267 del 18/08/2000, si esprime sulla proposta in oggetto parere **FAVOREVOLE** in ordine alla regolarità contabile.

Li, 28/04/2022

**IL RESPONSABILE
DE GIORGI ORONZO**

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs n 82/2005 e s.m.i.)



CERTIFICATO DI ESECUTIVITÀ

Deliberazione di Giunta Comunale N. 82 del 29/04/2022

Oggetto: PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA 2022-2024 - APPROVAZIONE.

Il sottoscritto Segretario Generale, sulla base degli atti d'ufficio,

ATTESTA

che la presente deliberazione:

È stata dichiarata immediatamente eseguibile

Li, 13/06/2022

**IL SEGRETARIO GENERALE
DI PIETRO DANIELA**

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



Comune di Castagneto Carducci
Provincia di Livorno



CERTIFICATO DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE

Deliberazione di Giunta Comunale N. 82 del 29/04/2022

Oggetto: PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA 2022-2024 - APPROVAZIONE.

Si dichiara l'avvenuta regolare pubblicazione della presente deliberazione all'Albo Pretorio on-line di questo Comune a partire dal 13/05/2022 per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art 124 del D.lgs 18.08.2000, n. 267 e la contestuale comunicazione ai capigruppo consiliari ai sensi dell'art. 125 del D.lgs 18.08.2000, n. 267.

Li, 30/05/2022

L'INCARICATO DELLA PUBBLICAZIONE
ROSSI STEFANO

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs. n. 82/2005 e s.m.i.)



Deliberazione della Giunta Comunale

Deliberazione n. 275 del 03/12/2019

OGGETTO: REVISIONE DELLA DOTAZIONE ORGANICA DELL'ENTE CON DECORRENZA 30 DICEMBRE 2019

L'anno duemiladiciannove addi tre del mese di dicembre alle ore 16:00 in Castagneto Carducci, nella sala delle adunanze, convocata con apposito avviso, si è riunita la Giunta Comunale composta dalle seguenti persone:

| | | |
|---------------------|--------------|----------|
| SCARPELLINI SANDRA | SINDACO | Presente |
| DI PASQUALE VALERIO | VICE SINDACO | Presente |
| BELLUCCI VALERIA | ASSESSORE | Presente |
| MOTTOLA CATIA | ASSESSORE | Presente |
| PULLINI CRISTIANO | ASSESSORE | Presente |

| | |
|----------------------|---------------------|
| Presenti n. 5 | Assenti n. 0 |
|----------------------|---------------------|

Presiede il **SINDACO SCARPELLINI SANDRA**.

Partecipa il **SEGRETARIO GENERALE DI PIETRO DANIELA**.

Il Presidente, riconosciuto legale il numero dei presenti ai sensi di legge, dichiara aperta la discussione sull'oggetto posto all'ordine del giorno

La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile.



Deliberazione n. 275 del 03/12/2019

OGGETTO: REVISIONE DELLA DOTAZIONE ORGANICA DELL'ENTE CON DECORRENZA 30 DICEMBRE 2019

LA GIUNTA COMUNALE

VISTO l'art. 48 del D.Lgs n. 267/2000 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali" relativamente alle competenze della Giunta Comunale;

VISTO l'art. 26 del vigente Statuto Comunale in merito al ruolo e alle funzioni della Giunta Comunale;

VISTO il vigente regolamento per il funzionamento del Consiglio Comunale e della Giunta;

RICHIAMATO l'attuale quadro normativo in materia di organizzazione dell'Ente locale, con particolare riferimento al dettato del D.Lgs n. 267/2000 e del D.Lgs n. 165/2001 che attribuisce alla Giunta Municipale specifiche competenze in ordine alla definizione degli atti di organizzazione e delle dotazioni organiche;

VISTO l'art. 6 del D.Lgs n. 165/2001 come modificato dal D.Lgs 25 maggio 2017, n. 75 che prevede, come norma di principio, che la determinazione della dotazione organica e la disciplina degli uffici e della dotazione organica, siano disposte, previa verifica degli effettivi fabbisogni ed in funzione delle finalità indicate nell'articolo 1 dello stesso decreto legislativo, quali la razionalizzazione del costo del lavoro, l'accrescimento dell'efficienza, la migliore utilizzazione delle risorse umane;

VISTE in tal senso le "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani di fabbisogni di personale da parte delle Amministrazioni Pubbliche" (DM 8 maggio 2018 pubblicato in G.U. n.173 del 27/7/2018);

DATO ATTO che la novella legislativa del 2017, prevede la ridefinizione degli uffici e delle dotazioni organiche periodicamente e comunque a scadenza triennale, nonché quando sorgono nuove necessità; *indicando la consistenza della dotazione organica e la sua eventuale rimodulazione in base ai fabbisogni programmati e secondo le linee di indirizzo di cui all'articolo 6-ter, nell'ambito del potenziale limite finanziario massimo della medesima e di quanto previsto dall'articolo 2, comma 10-bis, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, garantendo la neutralità finanziaria della rimodulazione. Resta fermo che la copertura dei posti vacanti avviene nei limiti delle assunzioni consentite a legislazione vigente;*

TENUTO CONTO che:

con deliberazione della G.C. n. 31 in data 19/2/2019 si determinava la dotazione - organica di questo Comune come evidenziato nel prospetto A, allegato alla deliberazione, con suddivisione in quattro aree ed uno staff diretto dal Segretario Generale;

CONSIDERATA la consistenza di personale presente nell'organizzazione dell'Ente, anche in relazione agli obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi ai cittadini;

CONSIDERATO:

- che era stata avviata una manifestazione di interesse all'interno dell'Ente per il personale di



categoria C per la copertura di un posto di istruttore amministrativo a tempo pieno e indeterminato, al fine di consentire il trasferimento della dipendente istruttore amministrativo categoria C al Comune di Germignaga (VA) con decorrenza 30/12/2019;

- che successivamente, sulla base del risultato negativo, era stata avviata un'ulteriore manifestazione di interesse estendendola anche ai dipendenti di altre categorie;

- che a seguito della presentazione di n. 4 disponibilità da parte di dipendenti di categoria B nonché dei colloqui sostenuti e delle valutazioni dei curricula depositati, è risultata idonea una dipendente esecutore professionale categoria B con profilo tecnico;

RAVISATA la necessità di potenziare il servizio Sportello Unico Attività Produttive per soddisfare le esigenze delle attività imprenditoriali e turistiche del territorio;

TENUTO CONTO che, per la realizzazione del potenziamento dello Sportello Unico Attività Produttive, si rende necessario aumentare il numero dei dipendenti assegnati al servizio redistribuendo le mansioni assegnate alle figure professionali con profilo amministrativo e aumentando di una unità di personale categoria C profilo tecnico al fine di implementare i controlli edilizi sui procedimenti;

RITENUTO che, per quanto premesso e senza ulteriori costi per l'Ente, si possono soddisfare le esigenze di entrambe le Aree con la cessione di n.1 Istruttore amministrativo dell'Area 1 all'Area 4 con conseguente cambio di profilo professionale da amministrativo a tecnico e la cessione di n. 1 collaboratore Categoria B dell'Area 4 all'Area 1 con conseguente cambio di profilo professionale da tecnico ad amministrativo;

RITENUTO di rideterminare la pianta organica dell'Ente per rispondere ad esigenze di incremento e potenziamento dei servizi, di mobilità di personale, migliorando nel contempo l'efficienza dei servizi resi dall'Ente;

VALUTATE le proposte dei Responsabili di Area riguardanti i profili professionali necessari al raggiungimento degli obiettivi indicati negli strumenti di programmazione economico-finanziaria e dallo svolgimento dei compiti istituzionali delle strutture cui sono preposti, ai sensi dell'art.6, comma 4-bis del D.Lgs 165/2001;

VISTA l'allegata tabella, che fa parte integrante del presente atto, predisposta rispettivamente dal servizio personale, dal quale si evince la nuova determinazione della Dotazione Organica;

VISTO il vigente Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi del Comune di Castagneto Carducci e il relativo organigramma del personale dell'Ente, con la conseguente assegnazione della dotazione organica a ciascuna Area funzionale;

VISTI i pareri resi ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. 267/2000 in merito alla regolarità tecnica e contabile;

Con votazione unanime e palese espressa nella forme di legge

DELIBERA

Per le motivazioni in narrativa espresse, parte integrante e sostanziale del presente dispositivo:

1. DI APPROVARE la modifica alla dotazione organica 2019, con decorrenza 30 Dicembre 2019, configurando una diversa struttura mediante la cessione di n.1 Istruttore amministrativo dell'Area 1 all'Area 4 con conseguente cambio di profilo professionale da amministrativo a tecnico e la cessione di n.1 collaboratore Categoria B dell'Area 4 all'Area 1 con conseguente cambio di profilo



professionale da tecnico ad amministrativo, di cui al prospetto A allegato.

2. DI DARE ATTO che il presente provvedimento non comporta oneri di spesa.

3. DI DARE ATTO che l'effettiva assunzione in servizio del personale prevista nella presente modifica del piano rimane condizionata alla verifica del rispetto dei tetti di spesa vigenti ed alla copertura finanziaria della spesa, da effettuare all'atto dell'adozione dei relativi provvedimenti, nonché al rispetto delle norme vigenti al momento dell'assunzione stessa.

4. COMUNICARE ai sensi dell'art. 6 del D. Lgs n. 165/2001 e ss.mm.ii. la presente delibera alle R.S.U. dell'Ente e alle OO.SS. Provinciali.

Successivamente con votazione unanime e palese

DELIBERA

- di rendere immediatamente eseguibile la presente deliberazione, ai sensi dell'art. 134, 4° comma del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267



Deliberazione n. 275 del 03/12/2019

Letto, confermato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs n. 82/2005 e s.m.i.

IL SINDACO
SCARPELLINI SANDRA

IL SEGRETARIO GENERALE
DI PIETRO DANIELA



Proposta N. 2019 / 2076
Ufficio Personale e Stipendi

OGGETTO: REVISIONE DELLA DOTAZIONE ORGANICA DELL'ENTE CON DECORRENZA 30 DICEMBRE 2019

PARERE TECNICO

Per i fini previsti dall'art. 49 del D. Lgs 18.08.2000 n° 267, si esprime sulla proposta in oggetto parere *FAVOREVOLE* in merito alla regolarità tecnica.

Li, 03/12/2019

**IL RESPONSABILE
DE GIORGI ORONZO**

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)



Comune di Castagneto Carducci
Provincia di Livorno



Proposta N. 2019 / 2076
Ufficio Personale e Stipendi

OGGETTO: REVISIONE DELLA DOTAZIONE ORGANICA DELL'ENTE CON DECORRENZA 30 DICEMBRE 2019

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Ai sensi dell'art. 49, del D.Lgs. 267 del 18/08/2000, si esprime sulla proposta in oggetto parere **FAVOREVOLE** in ordine alla regolarità contabile.

Li, 03/12/2019

**IL RESPONSABILE
DE GIORGI ORONZO**

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.l.)



CERTIFICATO DI ESECUTIVITÀ

Deliberazione di Giunta Comunale N. 275 del 03/12/2019

**Oggetto: REVISIONE DELLA DOTAZIONE ORGANICA DELL'ENTE CON
DECORRENZA 30 DICEMBRE 2019.**

Il sottoscritto Segretario Generale, sulla base degli atti d'ufficio,

ATTESTA

che la presente deliberazione:

È stata dichiarata immediatamente eseguibile

Li, 10/01/2020

**IL SEGRETARIO GENERALE
DI PIETRO DANIELA**

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



Comune di Castagneto Carducci
Provincia di Livorno



CERTIFICATO DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE

Deliberazione di Giunta Comunale N. 275 del 03/12/2019

**Oggetto: REVISIONE DELLA DOTAZIONE ORGANICA DELL'ENTE CON DECORRENZA
30 DICEMBRE 2019.**

Si dichiara l'avvenuta regolare pubblicazione della presente deliberazione all'Albo Pretorio on-line di questo Comune a partire dal 13/12/2019 per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art 124 del D.lgs 18.08.2000, n. 267 e la contestuale comunicazione ai capigruppo consiliari ai sensi dell'art. 125 del D.lgs 18.08.2000, n. 267.

Li, 30/12/2019

L'INCARICATO DELLA PUBBLICAZIONE

ROSSI STEFANO

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs. n. 82/2005 e s.m.i.)



Deliberazione della Giunta Comunale

Deliberazione n. 169 del 30/08/2022

OGGETTO: ORGANIZZAZIONE DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI. INTEGRAZIONE

L'anno duemilaventidue addi trenta del mese di agosto alle ore 16:00 in Castagneto Carducci, nella sala delle adunanze, convocata con apposito avviso, si è riunita la Giunta Comunale composta dalle seguenti persone:

| | | |
|---------------------|--------------|----------|
| SCARPELLINI SANDRA | SINDACO | Presente |
| DI PASQUALE VALERIO | VICE SINDACO | Assente |
| BELLUCCI VALERIA | ASSESSORE | Presente |
| MOTTOLA CATIA | ASSESSORE | Assente |
| PULLINI CRISTIANO | ASSESSORE | Presente |

| | |
|----------------------|---------------------|
| Presenti n. 3 | Assenti n. 2 |
|----------------------|---------------------|

Presiede il **SINDACO SCARPELLINI SANDRA**.

Partecipa il **SEGRETARIO GENERALE DI PIETRO DANIELA**.

Il Presidente, riconosciuto legale il numero dei presenti ai sensi di legge, dichiara aperta la discussione sull'oggetto posto all'ordine del giorno

La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile.



Deliberazione n. 169 del 30/08/2022

OGGETTO: ORGANIZZAZIONE DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI. INTEGRAZIONE

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO CHE

- in data 21/05/2018 è stato sottoscritto il contratto collettivo nazionale di lavoro relativo al personale del comparto Funzioni Locali – triennio 2018;
- l'art. 70-quinquies del nuovo CCNL Funzioni Locali disciplina il compenso per specifiche responsabilità da attribuire ai dipendenti comunali;

VISTA la deliberazione GC n.82 del 24/04/2017 avente ad oggetto "Deliberazione GC n.159 del 28 agosto 2015 avente ad oggetto la riorganizzazione degli uffici e dei servizi come modificata con deliberazione gc 171 del 22 settembre 2015 – modifiche";

RICHIAMATA la propria Deliberazione n.71 del 29/04/2021 con la quale è stato aggiornato il funzionigramma dell'Ente;

VISTA la particolare complessità strutturale e organizzativa dell'Ente ed in particolare di alcune aree;

TENUTO CONTO che con deliberazione della Giunta in data odierna è stato approvato il regolamento per l'attribuzione delle indennità per specifiche responsabilità;

DATO ATTO della necessità di individuare all'interno dell'organizzazione dell'Ente le specifiche responsabilità tenendo conto delle effettive prestazioni individuali svolte con assunzione diretta di specifiche responsabilità rispetto all'esercizio dei compiti e delle funzioni propri della declaratoria della categoria di appartenenza, da parte del personale dipendente non titolare di posizione organizzativa;

SENTITA la Conferenza di Area, la quale ha esaminato le esigenze organizzative di ciascuna Area provvedendo ad elaborare le schede di cui all'allegato A;

RITENUTO necessario al fine di assicurare maggiore funzionalità all'organizzazione degli uffici e servizi, per il perseguimento degli obiettivi espressi negli strumenti di programmazione del Comune, tenuto conto della complessiva organizzazione amministrativa dell'Ente di individuare le specifiche responsabilità, come da schede allegate al presente atto;

PRECISATO che l'individuazione delle posizioni cui attribuire le specifiche responsabilità del Comune sarà suscettibile di variazioni ed integrazioni a seguito di monitoraggio circa la funzionalità della struttura organizzativa;

RITENUTO di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile al fine di rendere più incisiva l'economicità e l'efficacia dell'azione amministrativa a mezzo di una accelerazione del procedimento;

VISTI, rispettivamente, il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile del presente atto, espressi, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali" – T.U.E.L., allegati quale parte integrante e sostanziale del presente atto;



VISTI

- il Testo Unico sull'ordinamento degli enti locali di cui al D.Lgs.267/2000;
- il D.Lgs.165/2001 "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";
- il Regolamento sull'ordinamento dei servizi e degli uffici;
- il CCNL del comparto funzioni locali del 21/05/2018;

Con voti unanimi, resi nei modi e forme di legge;

DELIBERA

1. DI CONFERMARE l'articolazione organizzativa di cui alla Deliberazione GC n.82/2017;
2. DI CONFERMARE il funzionigramma dell'Ente di cui alla Deliberazione GC n.71/2021;
3. DI APPROVARE le schede relative alle posizioni cui attribuire le specifiche responsabilità nell'Ente, di cui all'allegato "A";
4. DI DARE ATTO che la Conferenza di Area provvederà ad operare la graduazione delle individuate posizioni come previsto dal Regolamento per l'attribuzione delle specifiche responsabilità;
5. DI TRASMETTERE il presente provvedimento alle OO.SS.;
6. DI PRENDERE ATTO che il Responsabile dell'Area 1 è competente a porre in essere tutti gli atti connessi e conseguenti la presente deliberazione;
7. DI DARE ATTO che, salvo specifiche disposizioni normative speciali, contro il presente atto può essere proposto ricorso al TAR Toscana nel termine di decadenza di 60 giorni, può essere altresì proposto ricorso straordinario al Presidente della Repubblica, nei termini di 120 giorni;
8. DI TRASMETTERE in elenco la presente deliberazione, contestualmente alla sua affissione all'Albo Pretorio, ai capigruppo consiliari, ai sensi del primo comma dell'art. 125 del D.Lgs n. 267/2000.

Successivamente con votazione unanime e palese

DELIBERA

- di rendere immediatamente eseguibile la presente deliberazione, ai sensi dell'art. 134, 4° comma del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, per le motivazioni indicate nelle premesse.



Deliberazione n. 169 del 30/08/2022

Letto, confermato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs n. 82/2005 e s.m.i.

IL SINDACO
SCARPELLINI SANDRA

IL SEGRETARIO GENERALE
DI PIETRO DANIELA



AREA 1

SCHEDA DESCRITTIVA DELLA SPECIFICA RESPONSABILITA'

| Nome della posizione | Entrate Tributarie |
|------------------------------------|--|
| Descrizione della posizione | La Specifica Responsabilità per le entrate tributarie Si occupa dei procedimenti di maggiore complessità affidati all'ufficio tributi dell'Ente, relativi a: - Attività ordinarie e straordinarie di gestione dei tributi: IMU, TASI, TARES, TARI, Imposta di soggiorno - Gestione del contenzioso e pre-contenzioso: Accertamento con adesione - reclamo-mediazione; costituzione in giudizio presso commissione tributaria provinciale e regionale - Cura degli eventuali contenziosi tributari con redazione dei relativi atti ed assistenza a professionisti esterni autorizzati alla resistenza in giudizio - Prevenzione e controllo evasione tributaria - Procedure concorsuali (fallimenti, concordati, composizione della crisi) |

INFORMAZIONI ORGANIZZATIVE

| Riporta a | Responsabile di Area |
|----------------------------------|--|
| Interdipendenze rilevanti | - Interne: in particolare con l'Ufficio ragioneria ed entrate extratributarie e con il nucleo antievasione istituito con atto n.150 del 16/9/2014 e di cui fanno parte, il Comandante dell'Ufficio Unico di Polizia Municipale o suo delegato; il Responsabile dell'Area 2 o suoi delegati (demografici e sociale); il Responsabile dell'Area 4 o suo delegato (SUAP e SUE); il Referente dei servizi informatici; - Esterne: con Istituti, Enti e Aziende aventi competenza nelle materie specifiche dei tributi comunali, oltre che con altre Amministrazioni Comunali che fanno parte, insieme al Comune di Castagneto Carducci, di strutture o gruppi di lavoro intercomunali. Curatori fallimentari, commissari giudiziali, utenti, professionisti e incaricati. |



| | |
|-----------------------------|---|
| Personale coordinato | n. personale coordinato n. B3: 1 n. C: 2 n. D: 0 |
| Inquadramento | Cat. D Svolge attività caratterizzate da : - Elevate conoscenze plurispecialistiche con frequente necessità di aggiornamento - Responsabilità di risultati relativi ad importanti e diversi processi amministrativi - Relazioni organizzative interne di natura complessa, gestite quotidianamente tra servizi della medesima Area di appartenenza che con Servizi diversi, relazioni esterne con altre istituzioni di tipo diretto, relazioni con gli utenti di natura diretta, anche complesse. |

RESPONSABILITA' DELLA POSIZIONE

| | |
|---|--|
| Responsabilità professionali | - Responsabilità dei procedimenti inerenti i tributi |
| Responsabilità amministrative e gestionali | - gestione amministrativa, finanziaria e tecnica dei tributi - coordinamento dell'ufficio tributi |

COMPETENZE

| | |
|---------------------------------|---|
| Competenze professionali | - Conoscenze e capacità operative multi - specialistiche in ambito tributario - procedure concorsuali - processo tributario |
|---------------------------------|---|



| | |
|--|--|
| Orientamento al risultato | - Capacità di analisi delle problematiche, di sintesi volte al perseguimento degli obiettivi, di valutazione delle priorità e dei punti di debolezza, propositività di soluzioni possibili |
| Orientamento al servizio e all'utente | - Capacità relazionali e di mediazione, consapevolezza del ruolo |
| Flessibilità | - Capacità di orientarsi su tematiche e situazioni molto differenti tra loro, di adeguarsi a situazioni lavorative mutevoli e complesse, di fronteggiare le emergenze |

COMPETENZE SPECIALISTICHE

| | |
|------------------------------|---|
| Competenze specifiche | <p>Competenze specialistiche in ambito amministrativo e tributario</p> <p>Conoscenze:</p> <ul style="list-style-type: none">- normativa inerente: Diritto Costituzionale, Pubblico ed Amministrativo, Diritto degli Enti Locali, Codice degli Appalti, Trasparenza ed Anticorruzione, Privacy, Rapporto di lavoro nelle Pubbliche Amministrazioni.- conoscenze tecnico-specialistiche attinenti le materie tributarie in particolare materie che riguardano, fra l'altro: Accertamento; Finanza locale; Processo tributario; Sanzioni; Procedure concorsuali.- utilizzo dei seguenti programmi informatici: Office e gestionali dell'Ente. |
|------------------------------|---|



AREA 2

SCHEDA DESCRITTIVA DELLA SPECIFICA RESPONSABILITA'

| | |
|------------------------------------|--|
| Nome della posizione | Servizi socioeducativi |
| Descrizione della posizione | La Specifica Responsabilità per i Servizi Socioeducativi si occupa delle istruttorie di maggiore complessità affidate ai Servizi Sociali ed ai Servizi Educativi dell'Ente, relative a: - procedure di gara per l'affidamento dei servizi alla persona, - bandi per l'erogazione di contributi alla persona ed alle Associazioni, - progetti innovativi in ambito socioeducativo. |

INFORMAZIONI ORGANIZZATIVE

| | |
|----------------------------------|---|
| Riporta a | Responsabile di Area |
| Interdipendenze rilevanti | - Interne: in particolare con l'Area 3 del Comune - Esterne: con Istituti, Enti e Aziende aventi competenza in materia socioeducativa, quali Casalp, Società della Salute, Istituto Comprensivo, oltre che con altre Amministrazioni Comunali che danno parte, insieme al Comune di Castagneto Carducci, di strutture o gruppi di lavoro intercomunali |
| Personale coordinato | n. personale coordinato n. B3: 2 n. C: 3 n. D: 0 |
| Inquadramento | Cat. D |



| | |
|--|---|
| | <p>Svolge attività caratterizzate da :</p> <ul style="list-style-type: none">- Elevate conoscenze plurispecialistiche con frequente necessità di aggiornamento- Responsabilità di risultati relativi ad importanti e diversi processi amministrativi- Relazioni organizzative interne di natura complessa, gestite quotidianamente tra servizi della medesima Area di appartenenza che con Servizi diversi, relazioni esterne con altre istituzioni di tipo diretto, relazioni con gli utenti di natura diretta, anche complesse. |
|--|---|

RESPONSABILITA' DELLA POSIZIONE

| | |
|---|--|
| Responsabilità professionali | <ul style="list-style-type: none">- Responsabilità dei procedimenti inerenti i Servizi Socioeducativi |
| Responsabilità amministrative e gestionali | <ul style="list-style-type: none">- gestione amministrativa, finanziaria e tecnica dei Servizi Socioeducativi- coordinamento dei Servizi Socioeducativi |

COMPETENZE

| | |
|----------------------------------|--|
| Competenze professionali | <ul style="list-style-type: none">- Conoscenze e capacità operative multi – specialistiche in ambito Amministrativo e Socioeducativo |
| Orientamento al risultato | <ul style="list-style-type: none">- Capacità di analisi delle problematiche, di sintesi volte al perseguimento degli obiettivi, di valutazione delle priorità e dei punti di debolezza, propositività di soluzioni possibili |



| | |
|--|---|
| Orientamento al servizio e all'utente | - Capacità relazionali e di mediazione, consapevolezza del ruolo |
| Flessibilità | - Capacità di orientarsi su tematiche e situazioni molto differenti tra loro, di adeguarsi a situazioni lavorative mutevoli e complesse, di fronteggiare le emergenze |

COMPETENZE SPECIALISTICHE

| | |
|------------------------------|--|
| Competenze specifiche | <p>Competenze specialistiche in ambito amministrativo, sociale ed educativo</p> <p>Conoscenze:</p> <ul style="list-style-type: none">- normativa inerente: Diritto Costituzionale, Pubblico ed Amministrativo, Diritto degli Enti Locali, Codice degli Appalti, Trasparenza ed Anticorruzione, Privacy, Rapporto di lavoro nelle Pubbliche Amministrazioni, Normative nazionali e regionali inerenti il Diritto allo Studio, i Servizi Educativi, la Ristorazione scolastica, l'Assistenza ai Disabili, il Diritto all'Abitazione, l'Assistenza e le politiche sociali di competenza del Comune, la gestione dei Contributi alla Persona ed alle Associazioni, la Formazione permanente- conoscenze tecnico-specialistiche attinenti le materie di cui sopra- utilizzo dei seguenti programmi informatici: Office e gestionali dell'Ente. |
|------------------------------|--|



AREA 4

SCHEDA DESCRITTIVA DELLA SPECIFICA RESPONSABILITA'

| | |
|------------------------------------|--|
| Nome della posizione | Ufficio Urbanistica, Edilizia, Sue, Suap e Demanio Marittimo |
| Descrizione della posizione | <p>La Specifica Responsabilità per l'ufficio Urbanistica, Edilizia, Suap e Demanio Marittimo</p> <p>si occupa delle istruttorie di maggiore complessità affidate all'ufficio Urbanistica, Edilizia, Suap e del Demanio Marittimo dell'Ente, relative a:</p> <ul style="list-style-type: none">- assistenza al Responsabile del Procedimento su procedure di natura urbanistica (Piano Strutturale e relative Varianti, Piano Operativo e relative Varianti, Piani Attuativi, Piano di Recupero del patrimonio edilizio esistente posto in zona agricola e Piano Particolareggiato della Costa e degli Arenili);- istruttorie pratiche edilizie e contenzioso edilizio |

INFORMAZIONI ORGANIZZATIVE

| | |
|----------------------------------|---|
| Riporta a | Responsabile di Area |
| Interdipendenze rilevanti | <ul style="list-style-type: none">- Interne: in particolare con l'Area 4 del Comune- Esterne: Enti terzi aventi competenza in materia urbanistica ed edilizia, quali Regione Toscana, Provincia di Livorno, Soprintendenza di Pisa e Livorno, Asa, Asl, Agenzia del demanio Marittimo, Capitaneria di Porto oltre che con altre Amministrazioni Comunali che fanno parte, insieme al Comune di Castagneto Carducci, di strutture intercomunali |



| | |
|-----------------------------|--|
| Personale coordinato | n. personale coordinato n. B: 0 n. C: 6 n. D: 0 |
| Inquadramento | Cat. D Svolge attività caratterizzate da : - Elevate conoscenze plurispecialistiche in materia tecnica urbanistica ed edilizia con frequente necessità di aggiornamento - Responsabilità di risultati relativi ad importanti e diversi processi amministrativi - Relazioni organizzative interne di natura complessa, gestite quotidianamente tra servizi della medesima Area di appartenenza che con Servizi diversi, relazioni esterne con altre istituzioni di tipo diretto, relazioni con gli utenti di natura diretta, anche complesse. |

RESPONSABILITA' DELLA POSIZIONE

| | |
|---|---|
| Responsabilità professionali | - Responsabilità dei procedimenti inerenti gli Uffici Urbanistica, Edilizia, Suap e Demanio Marittimo |
| Responsabilità amministrative e gestionali | - gestione amministrativa, finanziaria e tecnica degli Uffici Urbanistica, Edilizia, Sue, Suap e Demanio Marittimo - coordinamento dell'ufficio Urbanistica, Edilizia, Sue, Suap e Demanio Marittimo |

COMPETENZE

| | |
|---------------------------------|---|
| Competenze professionali | - Conoscenze e capacità operative multi – specialistiche in ambito Amministrativo e in ambito Tecnico nelle materie di propria competenza |
|---------------------------------|---|



| | |
|--|--|
| Orientamento al risultato | - Capacità di analisi delle problematiche, di sintesi volte al perseguimento degli obiettivi, di valutazione delle priorità e dei punti di debolezza, propositività di soluzioni possibili |
| Orientamento al servizio e all'utente | - Capacità relazionali e di mediazione, consapevolezza del ruolo |
| Flessibilità | - Capacità di orientarsi su tematiche e situazioni molto differenti tra loro, di adeguarsi a situazioni lavorative mutevoli e complesse, di fronteggiare le emergenze |

COMPETENZE SPECIALISTICHE

| | |
|------------------------------|---|
| Competenze specifiche | <p>Competenze specialistiche in ambito amministrativo e tecnico nelle materie di propria competenza</p> <p>Conoscenze:</p> <ul style="list-style-type: none">- normativa inerente: Diritto degli Enti Locali, Codice degli Appalti, Trasparenza ed Anticorruzione, Privacy, Rapporto di lavoro nelle Pubbliche Amministrazioni, Normative nazionali e regionali inerenti la materia Urbanistica ed Edilizia, Suap e Demanio Marittimo, la Formazione permanente- conoscenze tecnico-specialistiche attinenti le materie di cui sopra- utilizzo dei seguenti programmi informatici: Office, gestionali dell'Ente, Autocad e Gis |
|------------------------------|---|



AREA 4

SCHEDA DESCRITTIVA DELLA SPECIFICA RESPONSABILITA'

| | |
|------------------------------------|--|
| Nome della posizione | Lavori Pubblici, Manutenzioni, Coordinamento personale esterno, Patrimonio, Espropri, Protezione Civile, Ambiente. |
| Descrizione della posizione | <p>La Specifica Responsabilità per l'ufficio lavori pubblici, manutenzioni, patrimonio, espropri, protezione civile, ambiente.</p> <p>si occupa delle istruttorie di maggiore complessità affidate all'ufficio lavori pubblici, manutenzioni, coordinamento personale esterno, patrimonio, espropri, protezione civile, ambiente relative a:</p> <ul style="list-style-type: none">- assistenza al Responsabile del Procedimento su procedure relative alle materie sopra indicate- istruttorie varie |

INFORMAZIONI ORGANIZZATIVE

| | |
|----------------------------------|--|
| Riporta a | Responsabile di Area |
| Interdipendenze rilevanti | <ul style="list-style-type: none">- Interne: in particolare con l'Area 4 del Comune- Esterne: Enti terzi aventi competenza in materia dei compiti affidati, quali Regione Toscana, Provincia di Livorno, Soprintendenza di Pisa e Livorno, Asa, Asl, Comando Provinciale dei Vigili del Fuoco, Istituto comprensivo, Agenzia del Territorio oltre che con altre Amministrazioni Comunali che fanno parte, insieme al Comune di Castagneto Carducci, di strutture intercomunali. |



| | |
|-----------------------------|---|
| Personale coordinato | n. personale coordinato n. B: 14 n. C: 2 n. D: 0 |
| Inquadramento | Cat. D Svolge attività caratterizzate da : - Elevate conoscenze plurispecialistiche in materia tecnica lavori pubblici, patrimonio, espropri, manutenzioni, coordinamento personale esterno, protezione civile e ambiente con frequente necessità di aggiornamento - Responsabilità di risultati relativi ad importanti e diversi processi amministrativi - Relazioni organizzative interne di natura complessa, gestite quotidianamente tra servizi della medesima Area di appartenenza che con Servizi diversi, relazioni esterne con altre istituzioni di tipo diretto, relazioni con gli utenti di natura diretta, anche complesse. |

RESPONSABILITA' DELLA POSIZIONE

| | |
|---|---|
| Responsabilità professionali | - Responsabilità dei procedimenti inerenti Lavori Pubblici, manutenzioni, coordinamento personale esterno, patrimonio, espropri, protezione civile, ambiente |
| Responsabilità amministrative e gestionali | - gestione amministrativa, finanziaria e tecnica degli Uffici Lavori Pubblici, manutenzioni, coordinamento personale esterno, patrimonio, espropri, protezione civile e ambiente - coordinamento dell'ufficio lavori Pubblici, manutenzioni, coordinamento personale esterno, patrimonio, espropri, protezione civile e ambiente |

COMPETENZE



| | |
|--|--|
| Competenze professionali | - Conoscenze e capacità operative multi – specialistiche in ambito Amministrativo e in ambito Tecnico nelle materie di propria competenza |
| Orientamento al risultato | - Capacità di analisi delle problematiche, di sintesi volte al perseguimento degli obiettivi, di valutazione delle priorità e dei punti di debolezza, propositività di soluzioni possibili |
| Orientamento al servizio e all'utente | - Capacità relazionali e di mediazione, consapevolezza del ruolo |
| Flessibilità | - Capacità di orientarsi su tematiche e situazioni molto differenti tra loro, di adeguarsi a situazioni lavorative mutevoli e complesse, di fronteggiare le emergenze |

COMPETENZE SPECIALISTICHE

| | |
|------------------------------|---|
| Competenze specifiche | <p>Competenze specialistiche in ambito amministrativo e tecnico nelle materie di propria competenza</p> <p>Conoscenze:</p> <ul style="list-style-type: none">- normativa inerente: Diritto degli Enti Locali, Codice degli Appalti, Trasparenza ed Anticorruzione, Privacy, Rapporto di lavoro nelle Pubbliche Amministrazioni, Normative nazionali e regionali inerenti le materie di competenza, la formazione permanente- conoscenze tecnico-specialistiche attinenti le materie di cui sopra- utilizzo dei seguenti programmi informatici: Office, gestionali dell'Ente, Autocad e Gis |
|------------------------------|---|



Proposta N. 2022 / 1808

AREA 1 - GESTIONE RISORSE FINANZIARIE -PERSONALE -SISTEMA INFORMATIVO
-INNOVAZIONE

OGGETTO: ORGANIZZAZIONE DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI. INTEGRAZIONE

PARERE TECNICO

Per i fini previsti dall'art. 49 del D. Lgs 18.08.2000 n° 267, si esprime sulla proposta in oggetto parere *FAVOREVOLE* in merito alla regolarità tecnica.

Li, 30/08/2022

**IL RESPONSABILE
DE GIORGI ORONZO**

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)



Comune di Castagneto Carducci
Provincia di Livorno



Proposta N. 2022 / 1808
AREA 1 - GESTIONE RISORSE FINANZIARIE -PERSONALE -SISTEMA INFORMATIVO
-INNOVAZIONE

OGGETTO: ORGANIZZAZIONE DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI. INTEGRAZIONE

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Al sensi dell'art. 49, del D.Lgs. 267 del 18/08/2000, si esprime sulla proposta in oggetto parere **FAVOREVOLE** in ordine alla regolarità contabile.

Li, 30/08/2022

**IL RESPONSABILE
DE GIORGI ORONZO**

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)



CERTIFICATO DI ESECUTIVITÀ

Deliberazione di Giunta Comunale N. 169 del 30/08/2022

Oggetto: ORGANIZZAZIONE DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI. INTEGRAZIONE .

Il sottoscritto Segretario Generale, sulla base degli atti d'ufficio,

ATTESTA

ché la presente deliberazione:

È stata dichiarata immediatamente eseguibile

Li, \$
{documentRoot.certificato.DAT
A_FIRMA}

IL SEGRETARIO GENERALE
\${documentRoot.certificato.FIRMATARIO}
(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



Comune di Castagneto Carducci
Provincia di Livorno



CERTIFICATO DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE

Deliberazione di Giunta Comunale N. 169 del 30/08/2022

Oggetto: ORGANIZZAZIONE DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI. INTEGRAZIONE .

Si dichiara l'avvenuta regolare pubblicazione della presente deliberazione all'Albo Pretorio on-line di questo Comune a partire dal 01/09/2022 per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art 124 del D.lgs 18.08.2000, n. 267 e la contestuale comunicazione ai capigruppo consiliari ai sensi dell'art. 125 del D.lgs 18.08.2000, n. 267.

Li, 19/09/2022

**L'INCARICATO DELLA PUBBLICAZIONE
ROSSI STEFANO**

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



Deliberazione della Giunta Comunale

Deliberazione n. 9 del 25/01/2022

**OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2022/2024
E DEFINIZIONE DELLA DOTAZIONE ORGANICA**

L'anno duemilaventidue addi venticinque del mese di gennaio alle ore 16:30 in Castagneto Carducci, frazione Donoratico, via della Repubblica, nella sala delle adunanze, convocata con apposito avviso, si è riunita la Giunta Comunale composta dalle seguenti persone:

| | | |
|---------------------|--------------|----------|
| SCARPELLINI SANDRA | SINDACO | Presente |
| DI PASQUALE VALERIO | VICE SINDACO | Presente |
| BELLUCCI VALERIA | ASSESSORE | Assente |
| MOTOLA CATIA | ASSESSORE | Presente |
| PULLINI CRISTIANO | ASSESSORE | Presente |

| | |
|----------------------|---------------------|
| Presenti n. 4 | Assenti n. 1 |
|----------------------|---------------------|

Presiede il **SINDACO SCARPELLINI SANDRA**.

Partecipa il **SEGRETARIO GENERALE DI PIETRO DANIELA**.

Il Presidente, riconosciuto legale il numero dei presenti ai sensi di legge, dichiara aperta la discussione sull'oggetto posto all'ordine del giorno

La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile.



Deliberazione n. 9 del 25/01/2022

OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2022/2024 E DEFINIZIONE DELLA DOTAZIONE ORGANICA

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- l'art. 2 del d.lgs.165/2001 stabilisce che le amministrazioni pubbliche definiscono le linee fondamentali di organizzazione degli uffici;
- l'art. 4 del d.lgs. 165/2001 stabilisce che gli organi di governo esercitano le funzioni di indirizzo politico amministrativo attraverso la definizione di obiettivi, programmi e direttive generali;
- l'art. 6 del d.lgs. 165/2001 prevede che le amministrazioni pubbliche adottano il piano triennale dei fabbisogni di personale, in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività e della performance, nonché con le linee di indirizzo emanate dal Dipartimento della Funzione Pubblica. Qualora siano individuate eccedenze di personale, si applica l'articolo 33, del d.lgs. 165/2001. Nell'ambito del piano, le amministrazioni pubbliche curano l'ottimale distribuzione delle risorse umane attraverso la coordinata attuazione dei processi di mobilità e di reclutamento del personale. Il piano triennale indica le risorse finanziarie destinate all'attuazione del piano, nei limiti delle risorse quantificate sulla base della spesa per il personale in servizio e di quelle connesse alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente;
- l'art. 89 del d.lgs. 267/2000 prevede che gli enti locali provvedono alla rideterminazione delle proprie dotazioni organiche, nonché all'organizzazione e gestione del personale nell'ambito della propria autonomia normativa ed organizzativa, con i soli limiti derivanti dalle proprie capacità di bilancio e dalle esigenze di esercizio delle funzioni, dei servizi e dei compiti loro attribuiti;
- l'art. 33 del d.lgs.165/2001 dispone: "*1. Le pubbliche amministrazioni che hanno situazioni di soprannumero o rilevino comunque eccedenze di personale, in relazione alle esigenze funzionali o alla situazione finanziaria, anche in sede di ricognizione annuale prevista dall'articolo 6, comma 1, terzo e quarto periodo, sono tenute ad osservare le procedure previste dal presente articolo dandone immediata comunicazione al Dipartimento della funzione pubblica. 2. Le amministrazioni pubbliche che non adempiono alla ricognizione annuale di cui al comma 1 non possono effettuare assunzioni o instaurare rapporti di lavoro con qualunque tipologia di contratto pena la nullità degli atti posti in essere. 3. La mancata attivazione delle procedure di cui al presente articolo da parte del dirigente responsabile è valutabile ai fini della responsabilità disciplinare.*";
- in materia di dotazione organica l'art. 6, comma 3, del d.lgs. 165/2001 prevede che in sede di definizione del Piano triennale dei fabbisogni, ciascuna amministrazione indica la consistenza della dotazione organica e la sua eventuale rimodulazione in base ai fabbisogni programmati (...) garantendo la neutralità finanziaria della rimodulazione. Resta fermo che la copertura dei posti vacanti avviene nei limiti delle assunzioni consentite a legislazione vigente;
- l'art. 22, comma 1, del d.lgs.75/2017, ha previsto che le linee di indirizzo per la pianificazione di personale di cui all'art. 6-ter del d.lgs.165/2001, come introdotte dall'art. 4, del d.lgs.75/2017, sono adottate entro novanta giorni dalla data di entrata in vigore del medesimo decreto e che, in sede di prima applicazione, il divieto di cui all'art. 6, comma 6, del d.lgs.165/2001 e s.m.i. si applica a decorrere dal 30/03/2018 e comunque solo decorso il termine di sessanta giorni dalla pubblicazione delle stesse;
- con Decreto 8/05/2018, il Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione ha definito le predette "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle amministrazioni pubbliche", pubblicate sulla Gazzetta Ufficiale del 27 luglio 2018;
- le linee guida (...) definiscono una metodologia operativa di orientamento che le amministrazioni adatteranno, in sede applicativa, al contesto ordinamentale delineato dalla disciplina di settore. Gli



enti territoriali opereranno, altresì, nell'ambito dell'autonomia organizzativa ad essi riconosciuta dalle fonti normative, nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica riservando agli enti locali una propria autonomia nella definizione dei Piani;

- le linee guida, quindi, lasciando ampio spazio agli enti locali, e individuando per tutte le pubbliche amministrazioni una dotazione organica pari ad una "spesa potenziale massima" affermano: *"per le regioni e gli enti territoriali, sottoposti a tetti di spesa del personale, l'indicatore di spesa potenziale massima (della dotazione organica) resta quello previsto dalla normativa vigente"*.

Dato quindi atto che, in ossequio all'art. 6 del d.lgs.165/2001 e alle Linee di indirizzo sopra richiamate, è necessario per l'ente definire tale limite di spesa potenziale massima nel rispetto delle norme sul contenimento della spesa di personale e che in tale limite l'amministrazione:

- potrà coprire i posti vacanti, nei limiti delle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, ricordando però che l'indicazione della spesa potenziale massima non incide e non fa sorgere effetti più favorevoli rispetto al regime delle assunzioni o ai vincoli di spesa del personale previsti dalla legge e, conseguentemente, gli stanziamenti di bilancio devono rimanere coerenti con le predette limitazioni;

- dovrà indicare nel PTFP, ai sensi dell'articolo 6, comma 2, ultimo periodo, del d.lgs.165/2001, le risorse finanziarie destinate all'attuazione del piano, nei limiti delle risorse quantificate sulla base della spesa per il personale in servizio e di quelle connesse alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente.

Richiamata la propria deliberazione n.26 del 16 febbraio 2021 con la quale si approvava il piano triennale del fabbisogno di personale per il triennio 2021/2023 e si definiva la dotazione organica;

Richiamata altresì la propria delibera n. 93 del 1/6/2021 di modifica ed aggiornamento della precedente n. 26 del 16/2/2021;

Richiamata la propria delibera n.209 del 11/12/2021 relativa alla ricognizione negativa delle eccedenze di personale assegnato alle aree dell'Ente;

Richiamata la propria delibera n.214 del 22/12/2021 relativa alla approvazione del piano triennale delle azioni positive 2022 – 2024;

Richiamata la propria delibera n.210 del 22/12/2021 con la quale si approvava lo schema del bilancio di previsione 2022-2024;

Rilevata la competenza generale e residuale della Giunta Comunale in base al combinato disposto degli artt. 42 e 48, commi 2 e 3, del d.lgs. 267/2000, è dato atto che l'ente può modificare, in qualsiasi momento, il Piano triennale dei fabbisogni, qualora dovessero verificarsi nuove e diverse esigenze tali da determinare mutamenti rispetto al triennio di riferimento, sia in termini di esigenze assunzionali sia in riferimento ad eventuali intervenute modifiche normative;

Rilevato, quindi che, con riferimento a quanto sopra, è necessario individuare in questa sede sia le limitazioni di spesa vigenti, sia le facoltà assunzionali per questo ente;

Preso atto che l'art. 16 del decreto-legge 24 giugno 2016, n. 113 ha abrogato la lettera a) all'art. 1 comma 557 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, ossia l'obbligo di riduzione della percentuale tra le spese di personale e le spese correnti;

Ricordato che il valore medio di riferimento del triennio 2011/2013 da rispettare ai sensi dell'art. 1, comma 557-*quater*, della l. 296/2006, introdotto dall'art. 3 del d.l. 90/2014, è l'importo di € 3.398.376,02=;

Visto l'art. 33, comma 2 del cosiddetto "Decreto Crescita", decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito con modificazioni dalla legge 28 giugno 2019, n. 58, come modificato dal comma 853, art. 1 della legge 27 dicembre 2019, n. 160 e dalla legge 28 febbraio 2020, n. 8, di conversione del decreto legge 30 dicembre 2019, n. 162 (c.d. Milleproroghe), che ha introdotto significative novità al regime delle assunzioni negli enti locali, il cui testo definitivo viene di seguito riportato:

"2. A decorrere dalla data individuata dal decreto di cui al presente comma, anche per le finalità di cui al comma 1, i comuni possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle



entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione. Con decreto del Ministro della pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e il Ministro dell'interno, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali, entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto sono individuate le fasce demografiche, i relativi valori soglia prossimi al valore medio per fascia demografica e 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 il valore del predetto rapporto rispetto a quello corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato.I comuni in cui il rapporto fra la spesa di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle predette entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati risulta superiore al valore soglia superiore adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100 per cento. (...omissis...);

Visto il Decreto Ministeriale 17 marzo 2020 "Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni", pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale Serie Generale n.108 del 27 aprile 2020, finalizzato, in attuazione delle disposizioni di cui all'art. 33, comma 2, del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, ad individuare i valori soglia, differenziati per fascia demografica, del rapporto tra spesa complessiva per tutto il personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione, nonché ad individuare le percentuali massime annuali di incremento della spesa di personale a tempo indeterminato per i comuni che si collocano al di sotto dei predetti valori soglia;

Preso atto che con la Deliberazione CC n.17 del 30 aprile 2021, come aggiornata dalla Deliberazione CC n.27 del 30 giugno 2021, esecutive ai sensi di legge, è stato approvato l'ultimo rendiconto, quello del 2020 e quindi per il momento il riferimento triennale vigente è il 2018-2020;

Considerato che le disposizioni del DM 17 marzo 2020 e quelle conseguenti in materia di trattamento economico accessorio contenute all'art. 33, comma 2, del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, si applicano ai comuni con decorrenza dal 20 aprile 2020;

Verificato che secondo il Decreto 17 marzo 2020

- Ai sensi dell'art. 3 l'Ente rientra nella lettera e) delle classi demografiche (Comuni da 5.000 a 9.999 abitanti)
- Ai sensi dell'art.4 tabella 1 il valore soglia di massima spesa del personale in servizio del Comune di Castagneto Carducci è 26,90% rispetto alle entrate correnti
- Ai sensi dell'art.5 tabella 2 la percentuale massima annuale di incremento del personale in servizio del Comune di Castagneto Carducci nell'anno 2022 è il 24%
- Ai sensi dell'art.6 tabella 3, il valore soglia di rientro per la maggiore spesa del personale dell'Ente è il 30,90%

Vista la Circolare ministeriale sul DM attuativo dell'art. 33, comma 2, del Decreto-legge n. 34/2019 in materia di assunzioni di personale, che fornisce indicazioni anche sulle modalità di calcolo del rapporto tra spese di personale/entrate correnti;

Ritenuto di calcolare, sulla base del rendiconto 2020 approvato, le proprie capacità assunzionali;

Visto, di seguito, il prospetto di calcolo del valore medio delle entrate correnti ultimo triennio 2018/2019/2020, al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato sul bilancio 2020 rapportato alle spese di personale (Allegato B):

| ANNO | 2018 | 2019 | 2020 | media triennio entrate correnti 2018-2020 |
|------|------|------|------|---|
| | | | | |



| | | | | |
|-----------------------|---------------|---------------|------------------------|---------------|
| Intervento 1 | 2.972.079,55 | 2.951.246,23 | 2.786.113,88 | |
| Altre spese personale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Entrate correnti | 13.385.694,71 | 13.642.273,09 | 14.400.533,34 | 13.809.500,38 |
| | | | a detrarre fcds 2020 | 600.000,00 |
| | | | Entrate correnti nette | 13.209.500,38 |
| | | | Percentuale | 21,09 |

Preso atto che la spesa di personale:

- È inferiore al valore soglia di massima spesa del personale rispetto alle entrate correnti (26,90%)
- È inferiore al valore soglia di rientro per la maggiore spesa del personale dell'Ente (30,90%)

Rilevato che

Sulla base della normativa vigente, i Comuni possono collocarsi nelle seguenti casistiche:

FASCIA 1. Comuni virtuosi

I comuni che si collocano al di sotto del valore soglia di cui alla tabella 1, possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato, per assunzioni di personale a tempo indeterminato, in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva rapportata alle entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2 del DM, non superiore al valore soglia individuato dalla Tabella 1 di ciascuna fascia demografica.

FASCIA 2. Fascia intermedia.

I comuni in cui il rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2, risulta compreso fra i valori soglia per fascia demografica individuati dalla Tabella 1 e dalla Tabella 3 del DM, non possono incrementare il valore del predetto rapporto rispetto a quello corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato.

FASCIA 3. Fascia di rientro obbligatorio.

Ai sensi dell'art. 6 del DM, i comuni in cui il rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti risulta superiore al valore soglia per fascia demografica individuato dalla Tabella 3 adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100 per cento. A decorrere dal 2025, i comuni in cui il rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2, risulta superiore al valore soglia per fascia demografica individuato dalla Tabella 3 del presente comma, applicano un turn over pari al 30 per cento fino al conseguimento del predetto valore soglia.

Questo ente, trovandosi nella fascia demografica di cui alla lettera e) e avendo registrato un rapporto tra spesa di personale e media delle entrate correnti pari al 21,09%, si colloca nella fascia dei comuni virtuosi, poiché il suddetto rapporto si colloca al di sotto del valore soglia di cui alla tabella 1.

Il Comune può pertanto incrementare la spesa di personale per nuove assunzioni a tempo indeterminato fino alla soglia massima prevista dalla tabella 1 del DM 17 marzo 2020 per la propria fascia demografica di appartenenza ma SOLO ENTRO il valore calmierato di cui alla tabella 2 del DM, come previsto dall'art. 5 del DM stesso. Le maggiori assunzioni consentite NON rilevano ai fini del rispetto dell'aggregato delle spese di personale in valore assoluto dell'art. 1, comma 557 della l. 296/2006.

INCREMENTO TEORICO DISPONIBILE.



Lo spazio finanziario teorico disponibile per nuove assunzioni, cioè fino al raggiungimento della soglia massima del DM Tabella 1, sulla base del rapporto registrato tra spesa di personale / entrate correnti, è pari a € 161.824,63=;

Dato atto delle cessazioni di personale avvenute nel 2021 e delle relative procedure concorsuali di turn over effettuate;

Considerate le proposte dei responsabili di Area, tenuto conto delle comunicazioni di dimissioni volontarie per raggiungimento dei requisiti per il collocamento a riposo dei dipendenti pervenute alla data odierna, riguardanti i profili professionali necessari al raggiungimento degli obiettivi indicati negli strumenti di programmazione economico-finanziaria e allo svolgimento dei compiti istituzionali delle strutture cui sono preposti;

Tenuto conto del contingente di personale in servizio e degli attuali vincoli normativi in materia di assunzioni e di spesa del personale;

Rilevata, pertanto, la necessità di rivedere la programmazione del fabbisogno del personale con particolare riferimento all'anno 2022 secondo le indicazioni di seguito riportate suddivise per categoria, profilo e anno con la specifica della modalità di assunzione:

ANNO 2022

Assunzione a tempo indeterminato di:

1) turn over di tutti i posti che si renderanno vacanti durante l'anno;

2) assunzione di:

- n. 1 collaboratore tecnico elettricista Cat. B3 in Area 4 a tempo pieno ed indeterminato in Area 4 (vacante dal 1/7/2022) mediante scorrimento della graduatoria in vigore degli idonei del concorso per esami di N. 1 collaboratore tecnico elettricista Cat. B3 con scadenza il 28/10/2022;

- n. 1 istruttore amministrativo SUAP Cat. C1 a tempo pieno ed indeterminato in Area 4 (vacante dal 1/7/2022) mediante scorrimento della graduatoria in vigore degli idonei del concorso per esami di N. 2 posti di istruttore amministrativo Cat. C/C1 in Area 2 e Area Segretario URP in corso di perfezionamento;

- n. 1 istruttore direttivo tecnico Cat.D/D1 a tempo pieno ed indeterminato in Area 4 (vacante dal 1/3/2022) mediante scorrimento della graduatoria in vigore degli idonei del concorso n. 1 istruttore direttivo tecnico Cat. D1;

- n. 1 collaboratore tecnico Cat.B3 a tempo pieno ed indeterminato in Area 4 (vacante dal 1/1/2023 per cessazione 31/12/2022) mediante procedura concorsuale in corso di espletamento;

- n. 1 collaboratore tecnico Cat. B3 a tempo parziale di tipo verticale al 66,67% (24 ore settimanali) ed indeterminato in Area 4 derivato dalla trasformazione di n. 2 posti di collaboratore tecnico Cat. B3 da tempo pieno a tempo parziale di tipo verticale al 66,67% (33,33%+33,33%) (12 ore + 12 ore pari a 24 ore settimanali) con assunzione mediante procedura concorsuale in corso di espletamento;

Assunzione a tempo determinato di:

- n. 5 unità Cat. C1 istruttore di vigilanza, full-time da assegnare funzionalmente all'Area 3 Controllo del Territorio per il periodo 1° giugno – 30 settembre al fine di potenziare i servizi del Comando Polizia Municipale nel periodo estivo;

- n.1 istruttore tecnico (1 anno part - time al 50%) per l'attività legata al SUPERBONUS (spesa prevista € 15.690,53 a carico dello Stato) ai sensi dei commi dal 66 al 75 della Legge 30/12/2020 n. 178 " Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023" cd. Legge di Bilancio 2021;

ANNO 2023

Assunzione a tempo indeterminato di:

- Turn over di tutti i posti che si renderanno vacanti durante l'anno

- Procedura di mobilità esterna volontaria ai sensi degli artt. 30 ed eventualmente 34 bis del D.Lgs 165/2001 per la copertura dei posti che eventualmente si renderanno vacanti da qui alla fine dell'anno considerato.

Assunzione a tempo determinato di:



- n. 5 unità Cat. C1 istruttore di vigilanza, full-time da assegnare funzionalmente all'Area 3 Controllo del Territorio per il periodo 1° giugno – 30 settembre al fine di potenziare i servizi del Comando Polizia Municipale nel periodo estivo.

ANNO 2024

Assunzione a tempo indeterminato di:

- Turn over di tutti i posti che si renderanno vacanti durante l'anno
- Procedura di mobilità esterna volontaria ai sensi degli artt. 30 ed eventualmente 34 bis del D.Lgs 165/2001 per la copertura dei posti che eventualmente si renderanno vacanti da qui alla fine dell'anno considerato

Assunzione a tempo determinato di:

- n. 5 unità Cat. C1 istruttore di vigilanza, full-time da assegnare funzionalmente all'Area 3 Controllo del Territorio per il periodo 1° giugno – 30 settembre al fine di potenziare i servizi del Comando Polizia Municipale nel periodo estivo.

Dato atto che la dotazione organica definitiva contenente il personale in servizio al 1/1/2022 ed il personale che si prevede di assumere/sostituire è indicato nella tabella sotto descritta:

| PERSONALE IN DOTAZIONE ORGANICA ASSEGNATO AI SERVIZI COMUNALI AL 1/1/2022 | | | | | | | | | |
|---|---|---------------------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|-----------|--|
| Categoria | Profilo professionale | N. dipendenti in servizio | | n. cessazioni | | n. assunzioni | | TOTALE | |
| | | Tempo pieno | Part time | Tempo pieno | Part time | Tempo pieno | Part time | | |
| CAT. D | Funzionario | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | |
| | Istruttore direttivo amministrativo | 7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 | |
| | Istruttore direttivo tecnico | 4 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 4 | |
| | Istruttore direttivo di vigilanza | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | |
| CAT. C | Istruttore informatico | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | |
| | Istruttore tecnico | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | |
| | Istruttore di vigilanza Agente di Polizia Municipale | 8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 | |
| | Istruttore amministrativo | 20 | 4 | 1 | 0 | 4 | 0 | 27 | |
| CAT. B | Collaboratore amministrativo | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | |
| | Collaboratore professionale | 13 | 3 | 2 | 0 | 2 | 0 | 16 | |
| | Esecutore amministrativo | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | |
| TOTALI | | 67 | 7 | 4 | 0 | 7 | 0 | 77 | |

Dato atto che in base al piano occupazionale previsto e precedentemente illustrato, la spesa complessiva per l'anno 2022 rientra nei limiti delle capacità assunzionali di cui al DM 17 marzo 2020



e rispetta il limite di cui all'art.1 comma 557 e seguenti della legge 296/2006 (media delle spese di personale per il triennio 2011-2013) come da seguente tabella:

| | Media 2011-2013 (impegni) | Bilancio 2022 (previsioni) |
|---------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Spese intervento 01 | 3.129.451,63 | 3.057.654,00 |
| Spese intervento 03 | 57.416,62 | 10.000,00 |
| IRAP | 211.507,77 | 185.400,00 |
| Altre spese | | |
| Totale spese di personale | 3.398.376,02 | 3.253.054,00 |
| componenti escluse | 617.684,07 | 616.250,00 |

RESTI ASSUNZIONALI QUINQUENNIO 2015 – 2019 EVENTUALE QUOTA TURN OVER RIMASTA INUTILIZZATA

L'art. 5, comma 2 del DM 17 marzo 2020 consente ai comuni, per il periodo 2020-2024, di utilizzare le facoltà assunzionali residue dei cinque anni antecedenti al 2020, in deroga agli incrementi percentuali individuati dalla Tabella 2 del suddetto DM, fermo restando il limite di cui alla Tabella 1 di ciascuna fascia demografica, i piani triennali dei fabbisogni di personale e il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione. Tale facoltà è tuttavia consentita solo ai comuni virtuosi, il cui rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti risulta inferiore al valore soglia di cui alla Tabella 1 del DM.

Richiamate le seguenti vigenti disposizioni con riferimento alla capacità assunzionale del periodo 2015 – 2019, su cessazioni di personale 2014 - 2018:

- Art. 3, comma 5 del decreto-legge 24 giugno 2014, n. 90
- Art. 3, comma 5-*quater* del decreto-legge 24 giugno 2014, n. 90
- Art. 1 comma 228 della legge 28 dicembre 2015, n. 208
- Art. 1, comma 479 lett.d) della legge 11 dicembre 2016, n. 232
- Art. 3, comma 5-*sex/ies* del decreto-legge 24 giugno 2014, n. 90, introdotto dall'art. 14-*bis* del decreto - legge n. 4/2019, coordinato con la legge di conversione 28 marzo 2019, n. 26;

Ricordato che come previsto dalla legge di conversione 26/2019 del d.l. 4/2019, è consentito il cumulo delle risorse destinate alle assunzioni per un arco temporale non superiore a cinque anni, nel rispetto della programmazione del fabbisogno e di quella finanziaria e contabile; è altresì consentito l'utilizzo dei residui ancora disponibili delle quote percentuali della facoltà assunzionali riferite al quinquennio precedente;

Vista la nota del Dipartimento della Funzione Pubblica n. 11786 del 22/02/2011, recante indicazioni sui criteri di calcolo ai fini del computo delle economie derivanti dalle cessazioni di personale avvenute nell'anno precedente sia per il computo degli oneri relativi alle assunzioni, secondo cui non rileva l'effettiva data di cessazione dal servizio né la posizione economica in godimento ma esclusivamente quella di ingresso;

Vista la deliberazione n. 28/SEZAUT/2015/QMIG della sezione Autonomie della Corte dei Conti, sul conteggio ed utilizzo dei resti provenienti dal triennio precedente: come pronunciato dai magistrati contabili il riferimento "al triennio precedente" inserito nell'art. 4, comma 3, del d.l. 78/2015, che ha integrato l'art. 3, comma 5, del d.l. 90/2014, è da intendersi in senso dinamico, con scorrimento e calcolo dei resti, a ritroso, rispetto all'anno in cui si intende effettuare le assunzioni. Inoltre, con riguardo alle cessazioni di personale verificatesi in corso d'anno, il budget assunzionale di cui all'art. 3 del d.l. 90/2014 va calcolato imputando la spesa "a regime" per l'intera annualità;



Rilevato che i resti della capacità assunzionale del quinquennio precedente (2015/2019 su cessazioni 2014/2019) ammontano ad € 8.683,00=.

LAVORO FLESSIBILE

Atteso poi che, per quanto riguarda il lavoro flessibile (assunzioni a tempo determinato, contratti di formazione lavoro, cantieri di lavoro, tirocini formativi, collaborazioni coordinate e continuative, ecc.), l'art. 11, comma 4-bis, del d.l. 90/2014 dispone "4-bis. All'articolo 9, comma 28, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, e successive modificazioni, dopo le parole: "articolo 70, comma 1, del decreto legislativo 10 settembre 2003, n. 276." è inserito il seguente periodo: "Le limitazioni previste dal presente comma non si applicano agli enti locali in regola con l'obbligo di riduzione delle spese di personale di cui ai commi 557 e 562 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, e successive modificazioni, nell'ambito delle risorse disponibili a legislazione vigente".

Vista la deliberazione n. 2/SEZAUT/2015/QMIG della Corte dei Conti, sezione Autonomie, che chiarisce "Le limitazioni dettate dai primi sei periodi dell'art. 9, comma 28, del d.l. n. 78/2010, in materia di assunzioni per il lavoro flessibile, alla luce dell'art. 11, comma 4-bis, del d.l. 90/2014 (che ha introdotto il settimo periodo del citato comma 28), non si applicano agli enti locali in regola con l'obbligo di riduzione della spesa di personale di cui ai commi 557 e 562 dell'art. 1, l. n. 296/2006, ferma restando la vigenza del limite massimo della spesa sostenuta per le medesime finalità nell'anno 2009, ai sensi del successivo ottavo periodo dello stesso comma 28.";

Richiamato quindi il vigente art. 9, comma 28, del d.l. 78/2010, convertito con modificazioni dalla legge 122/2010, come modificato, da ultimo, dall'art. 11, comma 4-bis, del d.l. 90/2014, e ritenuto di rispettare il tetto complessivo della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009;

Vista la deliberazione n. 23/2016/QMIG della Corte dei Conti, sezione delle Autonomie, che ha affermato il principio di diritto secondo cui "Il limite di spesa previsto dall'art. 9, comma 28, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, non trova applicazione nei casi in cui l'utilizzo di personale a tempo pieno di altro Ente locale, previsto dall'art. 1, comma 557, della legge 30 dicembre 2004, n. 311, avvenga entro i limiti dell'ordinario orario di lavoro settimanale, senza oneri aggiuntivi, e nel rispetto dei vincoli posti dall'art. 1, commi 557 e 562, della legge 27 dicembre 2006, n. 296. La minore spesa dell'ente titolare del rapporto di lavoro a tempo pieno non può generare spazi da impiegare per spese aggiuntive di personale o nuove assunzioni";

Richiamato il nuovo comma 2, dell'articolo 36, del d.lgs.165/2001, come modificato dall'art. 9 del d.lgs.75/2017, nel quale viene confermata la causale giustificativa necessaria per stipulare nella P.A. contratti di lavoro flessibile, dando atto che questi sono ammessi *esclusivamente* per comprovate esigenze di carattere temporaneo o eccezionale e nel rispetto delle condizioni e modalità di reclutamento stabilite dalle norme generali;

Dato atto che tra i contratti di tipo flessibile ammessi, vengono ora inclusi solamente i seguenti:

- i contratti di lavoro subordinato a tempo determinato;
- i contratti di formazione e lavoro;
- i contratti di somministrazione di lavoro, a tempo determinato, con rinvio alle omologhe disposizioni contenute nel decreto legislativo 15 giugno 2015, n. 81, che si applicano con qualche eccezione e deroga;

Dato atto che il limite di spesa nel 2009 per l'assunzione di personale flessibile è stata pari ad € 167.203,72=;

Dato atto che per il 2022 i contratti di lavoro flessibile sono precisamente:

- 1) Determina n.411 del 13 settembre 2021 avente ad oggetto: "Proroga assunzione a tempo determinato e part-time (50%) categoria d/d1 mediante procedura comparativa art. 90 tuel specialista della comunicazione istituzionale presso l'ufficio di staff del sindaco" (spesa annua 2022 prevista € 17.167,64)
- 2) Determina n.403 del 8 settembre 2021 avente ad oggetto: "Proroga assunzione a tempo determinato e pieno di n.1 assistente sociale categoria d posizione giuridica ed economica d1 finanziata con il piano ministeriale per gli interventi e i servizi sociali in contrasto alla povertà" (spesa



prevista € 25.751,40 fino al 30 settembre 2022)

3) n.5 vigili stagionali per 4 mesi (spesa prevista € 54.232,82)

4) n.1 istruttore tecnico (1 anno part - time al 50%) per l'attività legata al SUPERBONUS (spesa prevista € 15.690,53 a carico dello Stato) ai sensi dei commi dal 66 al 75 della Legge 30/12/2020 n. 178 " Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023" cd. Legge di Bilancio 2021 .

Rilevata la seguente tabella riassuntiva:

| | |
|--|---------------------|
| Spesa complessiva lavoro flessibile: Anno 2009 | € 167.203,72 |
| | |
| Spesa prevista lavoro flessibile: Anno 2022 | € 112.842,39 |
| <i>Nel totale spesa presunta lavoro flessibile sono state inserite, in via prudenziale le assunzioni stagionali dei vigili, che potranno essere finanziate con i proventi da sanzioni al codice della strada ai sensi dell'art. 208. Per la quota finanziata le stesse non saranno soggette al limite di cui sopra</i> | |

PROGRESSIONI VERTICALI E ORIZZONTALI

Richiamato l'art. 22, comma 15 del d.lgs.75/2017, come modificato dall'art.1, comma 1-ter del d.l. 162/2019, che prevede: *"Per il triennio 2020-2022, le pubbliche amministrazioni, al fine di valorizzare le professionalità interne, possono attivare, nei limiti delle vigenti facoltà assunzionali, procedure selettive per la progressione tra le aree riservate al personale di ruolo, fermo restando il possesso dei titoli di studio richiesti per l'accesso dall'esterno. Il numero di posti per tali procedure selettive riservate non può superare il 30 per cento di quelli previsti nei piani dei fabbisogni come nuove assunzioni consentite per la relativa area o categoria. In ogni caso, l'attivazione di dette procedure selettive riservate determina, in relazione al numero di posti individuati, la corrispondente riduzione della percentuale di riserva di posti destinata al personale interno, utilizzabile da ogni amministrazione ai fini delle progressioni tra le aree di cui all'articolo 52 del decreto legislativo n. 165 del 2001. Tali procedure selettive prevedono prove volte ad accertare la capacità dei candidati di utilizzare e applicare nozioni teoriche per la soluzione di problemi specifici e casi concreti. La valutazione positiva conseguita dal dipendente per almeno tre anni, l'attività svolta e i risultati conseguiti, nonché l'eventuale superamento di precedenti procedure selettive, costituiscono titoli rilevanti ai fini dell'attribuzione dei posti riservati per l'accesso all'area superiore."*

Dato atto che le progressioni verticali e orizzontali saranno oggetto di prossimi accordi sindacali.

Visto l'art. 17 c.1 bis del D.L.162 del30.12.2019 convertito con L. n° 8 del 28.02.2020 che riconosce la possibilità agli Enti Locali di scorrere le graduatorie ancora valide per la copertura dei posti previsti nel piano triennale dei fabbisogni di personale, anche in deroga a quanto stabilito dall'art. 91, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000, consentendo, pertanto, lo scorrimento di graduatorie vigenti anche per la copertura di posti istituiti o trasformati successivamente all'indizione del concorso, sia da parte della stessa amministrazione che da parte di altri enti;

Dato atto che è stato garantito il rispetto della quote di appartenenti alle categorie protette di cui alla



legge 12 marzo 1999, n. 68;

Considerato che nel corso dell'anno vi possono essere cessazioni non programmate;

Dato atto che con l'art.3 c.8 della L.56 del 19.06.2019 come modificato dall'art. 1, comma 14-ter, D.L. 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, dalla L. 6 agosto 2021, n. 113, è stato sospeso, fino al 31 dicembre 2024, l'obbligo previsto dall'art.30 c.2-bis del D.Lgs 165/01 e ss.mm.ii. di attivare la procedura di mobilità fra enti, prima di procedere all'indizione di pubblici concorsi nei limiti delle capacità assunzionali;

Ritenuto di prevedere, sulla base del precedente paragrafo, che la sostituzione dei dipendenti possa avvenire mediante concorso pubblico/mobilità esterna a scelta del Responsabile di Area competente (a meno di deroghe, solo per il 2022) in considerazione che la spesa per la sostituzione è prevista nel calcolo del fabbisogno del personale nell'ambito del potenziale limite finanziario massimo della spesa di personale;

Dato atto comunque che resta ferma l'obbligatorietà per l'Ente di esperire prima la mobilità obbligatoria;

Preso, quindi, atto che il presente Piano Triennale dei Fabbisogni è compatibile con le disponibilità finanziarie e di bilancio dell'Ente e trova copertura finanziaria sugli stanziamenti del bilancio di previsione 2022/2024 il cui schema è stato approvato con atto GC n.210 del 22 dicembre 2021;

Dato atto che:

- a decorrere dall'anno 2019, ai sensi dell'art. 1, commi 819 e seguenti della legge 145/2018, i comuni concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi da 820 a 826 del medesimo articolo e si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo: questo ente ha rispettato gli obiettivi posti dalle regole sugli equilibri di bilancio nell'anno 2020 ultimo rendiconto approvato;

- l'ente ha rispettato i termini per l'approvazione di bilanci di previsione, rendiconti, bilancio consolidato ed ha inviato i relativi dati alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche entro trenta giorni dal termine previsto per l'approvazione;

- l'ente alla data odierna ottempera all'obbligo di certificazione dei crediti di cui all'art. 27, comma 9, lett.c), del d.l. 26/4/2014, n. 66 convertito nella legge 23/6/2014, n. 89 di integrazione dell'art. 9, comma 3-bis, del d.l. 29/11/2008, n. 185;

- l'ente non si trova in condizioni strutturalmente deficitarie, ai sensi dell'art. 243 del d.lgs. 18/8/2000, n.267, pertanto non è soggetto ai controlli centrali sulle dotazioni organiche e sulle assunzioni di personale;

- con deliberazione di Consiglio comunale n.54 del 29 settembre 2021, l'amministrazione ha approvato il bilancio consolidato per l'anno 2020;

- non si trova nella condizione di ente ammesso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale di cui all'articolo 243 bis del D.Lgs. n. 267/2000;

Visto l'art. 19, comma 8, della legge 448/2001, secondo cui "A decorrere dall'anno 2002 gli organi di revisione contabile degli enti locali di cui all'articolo 2 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n.267, accertano che i documenti di programmazione del fabbisogno di personale siano improntati al rispetto del principio di riduzione complessiva della spesa di cui all'articolo 39, comma 3 bis, della legge 27 dicembre 1997 n.449, e successive modificazioni, e che eventuali deroghe a tale principio siano analiticamente motivate";

Richiamato l'art. 3, comma 10-bis, primo periodo, del d.l. 90/2014, per cui "Il rispetto degli adempimenti e delle prescrizioni di cui al presente articolo da parte degli enti locali viene certificato dai revisori dei conti nella relazione di accompagnamento alla delibera di approvazione del bilancio annuale dell'ente";

Atteso che con proprio verbale (Allegato A), parte integrante e sostanziale del presente atto, il Revisore dei Conti ha accertato la conformità del presente atto al rispetto del principio di contenimento della spesa imposto dalla normativa vigente;

Visto il d.lgs. 267/2000;

Richiamato il vigente Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi;

Acquisiti i pareri di regolarità tecnica e contabile rilasciati ai sensi dell'art. 49, comma 1 del TUEL 267/2000, dal Responsabile dell'Area Servizi Finanziari e Personale;



Con voti unanimi espressi nei modi di legge

DELIBERA

Di approvare integralmente la premessa quale parte integrante e sostanziale del dispositivo;
Di approvare il Piano Triennale dei Fabbisogni di personale 2022/2024, così come descritto in narrativa;

Di prendere atto e approvare l'allegata relazione tecnico finanziaria con la quale viene dettagliatamente verificata la situazione dell'ente e il rispetto delle norme relative al contenimento della spesa di personale e del calcolo della capacità assunzionale dell'ente (Allegato B);

Di approvare la dotazione organica definitiva contenente il personale in servizio (al 1-1-2022) e il personale che si prevede di assumere/sostituire con il presente atto, dando atto che le assunzioni previste e la dotazione organica risultante rispettano il limite massimo di spesa potenziale, identificato nel limite di contenimento della spesa di personale previsto dall'art. 1 comma 557 della legge 296/2006, di seguito riportata:

| PERSONALE IN DOTAZIONE ORGANICA ASSEGNATO AI SERVIZI COMUNALI AL 1/1/2022 | | | | | | | | |
|---|---|---------------------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|--------|
| Categorie | Profilo professionale | N. dipendenti in servizio | | n. cessazioni | | n. assunzioni | | TOTALE |
| | | Tempo pieno | Part time | Tempo pieno | Part time | Tempo pieno | Part time | |
| CAT. D | Funzionario | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| | Istruttore direttivo amministrativo | 7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 |
| | Istruttore direttivo tecnico | 4 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 4 |
| | Istruttore direttivo di vigilanza | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| CAT. C | Istruttore informatico | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| | Istruttore tecnico | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 |
| | Istruttore di vigilanza Agente di Polizia Municipale | 8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 |
| | Istruttore amministrativo | 20 | 4 | 1 | 0 | 4 | 0 | 27 |
| CAT. B | Collaboratore amministrativo | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 |
| | Collaboratore professionale | 13 | 3 | 2 | 0 | 2 | 0 | 16 |
| | Esecutore amministrativo | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| TOTALI | | 67 | 7 | 4 | 0 | 7 | 0 | 77 |

Di dare atto che in base al piano occupazionale previsto e illustrato in narrativa, la maggiore spesa complessiva rispetto al 2021 è quella per n.3 assunzioni in Cat. C "Istruttore amministrativo" previste nel 2022 e ammontanti ad Euro 93.734,55=; quindi all'interno della capacità assunzionale calcolata secondo i criteri di cui al Decreto Ministeriale 17 marzo 2020;



Di dare atto che il Piano Triennale dei Fabbisogni di personale di cui al presente atto è compatibile con le disponibilità finanziarie e di bilancio dell'ente e trova copertura finanziaria sugli stanziamenti dello schema di bilancio di previsione 2022/2024 approvato con atto CC n.210 del 22 dicembre 2021;

Di provvedere ad inviare Piano Triennale dei Fabbisogni di personale di cui al presente atto a SICO entro 30 giorni dall'adozione, come previsto dall'art. 6-ter comma 5 del d.lgs. 165/2001, per cui *"Ciascuna amministrazione pubblica comunica secondo le modalità definite dall'articolo 60 le predette informazioni e i relativi aggiornamenti annuali che vengono resi tempestivamente disponibili al Dipartimento della funzione pubblica. La comunicazione dei contenuti dei piani è effettuata entro trenta giorni dalla loro adozione e, in assenza di tale comunicazione, è fatto divieto alle amministrazioni di procedere alle assunzioni."*;

Di comunicare l'adozione del presente provvedimento alle OO.SS. e alla RSU.

Di dare atto, ai sensi dell'art. 3 della legge 241/1990 sul procedimento amministrativo, che qualunque soggetto ritenga il presente atto illegittimo e si ritenga dallo stesso direttamente leso, può proporre ricorso al Tribunale Amministrativo Regionale, al quale è possibile presentare i propri rilievi in ordine alla legittimità del presente atto, entro e non oltre 60 giorni dall'ultimo di pubblicazione all'Albo on Line. Inoltre, stante l'urgenza di dare attuazione alla programmazione.

Successivamente con votazione unanime e palese

DELIBERA

- di rendere immediatamente eseguibile la presente deliberazione, ai sensi dell'art. 134, 4° comma del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267



Deliberazione n. 9 del 25/01/2022

Letto, confermato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs n. 82/2005 e s.m.i.

IL SINDACO
SCARPELLINI SANDRA

IL SEGRETARIO GENERALE
DI PIETRO DANIELA

Comune di Castagneto Carducci
Provincia di Livorno
Revisore Unico

Verbale n.1/2022 del 21/01/2022

L'anno duemilaventidue il giorno 21 gennaio nel proprio studio, il Revisore dell'Ente, D.ssa Baccili Cristiana, nominata per il triennio agosto 2021 - 2024 con delibera n.38 del 30 luglio 2021, ha proceduto all'analisi della proposta di deliberazione GC n.13/2022 avente ad oggetto: "APPROVAZIONE PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2022/2024 E DEFINIZIONE DELLA DOTAZIONE ORGANICA."

La documentazione, che è stata inviata comprende:

- Proposta di delibera di Giunta n.13/2022;
- Relazione/Attestazione del responsabile dei servizi finanziari, dr De Giorgi Oronzo, sulle capacità assunzionali e copertura finanziaria delle spese all'interno del previsionale 2022 - 2024

Verificato quanto specificato nella proposta di deliberazione n.13/2022;

Vista la Deliberazione GC n.210 del 22 dicembre 2021, dichiarata immediatamente esecutiva, con la quale è stato approvato lo schema del bilancio di previsione per gli anni 2022-2024;

Vista la Deliberazione CC n.17 del 30 aprile 2021 come aggiornata dalla Deliberazione CC n.27 del 30 giugno 2021, esecutive ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il rendiconto 2020;

Dato atto che non è stato ancora approvato il rendiconto per l'esercizio 2021;

Visto il Decreto Ministeriale 17 marzo 2020 "Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni", pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale Serie Generale n.108 del 27 aprile 2020, finalizzato, in attuazione delle disposizioni di cui all'art. 33, comma 2, del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, ad individuare i valori soglia, differenziati per fascia demografica, del rapporto tra spesa complessiva per tutto il personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione, nonché ad individuare le percentuali massime annuali di incremento della spesa di personale a tempo indeterminato per i comuni che si collocano al di sotto dei predetti valori soglia;

Vista la Circolare ministeriale sul DM attuativo dell'art. 33, comma 2, del Decreto-legge n. 34/2019 in materia di assunzioni di personale, che fornisce indicazioni anche sulle modalità di calcolo del rapporto tra spese di personale / entrate correnti;

Considerato che le disposizioni del DM 17 marzo 2020 e quelle conseguenti in materia di trattamento economico accessorio contenute all'art. 33, comma 2, del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, si applicano ai comuni con decorrenza dal 20 aprile 2020;

Vista l'attestazione/relazione in data 12 gennaio 2022, del Responsabile Area 1 Dott. De Giorgi Oronzo in merito all'aggiornamento del fabbisogno del personale per il triennio 2022-2024;

Constatato che l'Ente trovandosi nella fascia demografica di cui alla lettera e) e avendo registrato un rapporto tra spesa di personale e media delle entrate correnti pari al 21,09%, si colloca nella fascia dei comuni virtuosi, poiché il suddetto rapporto si colloca al di sotto del valore soglia di cui alla tabella 1. Il Comune può pertanto incrementare la spesa di personale per nuove assunzioni a tempo indeterminato fino alla soglia massima prevista dalla tabella 1 del DM 17 marzo 2020 per la propria fascia demografica di appartenenza.

Verificato che

- l'Ente ha rispettato per l'anno 2020 (ultimo rendiconto approvato), i vincoli dell'art. 1, commi 819 e seguenti della legge 145/2018, che così disciplinano: "i comuni concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi da 820 a 826 del medesimo articolo e si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo;

- la spesa di personale, calcolata ai sensi del sopra richiamato art. 1, comma 557, della l. 296/2006, risulta contenuta con riferimento al valore medio del triennio 2011/2012/2013 come disposto dall'art. 1, comma 557-*quater* della l. 296/2006, introdotto dall'art. 3 del d.l. 90/2014;

- l'Ente ha adottato, con deliberazione di Giunta comunale n.214 del 22.12.2021 il piano di azioni positive per il triennio 2022/2024;

- l'Ente ha effettuato la ricognizione delle eventuali eccedenze di personale, ai sensi dell'art.33, comma 2, del d.lgs.165/2001, con la Deliberazione GC n.209 del 22 dicembre 2021;

- l'Ente ha rispettato i termini per l'approvazione di bilanci di previsione, rendiconti, bilancio consolidato ed ha inviato i relativi dati alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche entro trenta giorni dal termine previsto per l'approvazione;

- viene garantito il pareggio economico-finanziario del bilancio (schema di bilancio approvato con atto GC n.210/2021) e che viene mantenuta la riduzione della spesa di personale rispetto al triennio 2011-2013;

- l'Ente non si trova in condizioni strutturalmente deficitarie, ai sensi dell'art. 243 del d.lgs. 18/8/2000, n.267, pertanto non è soggetto ai controlli centrali sulle dotazioni organiche e sulle assunzioni di personale;

Preso atto che in base al piano occupazionale previsto e illustrato nella proposta di delibera n.13/2022, la maggiore spesa complessiva rispetto al 2021 è quella per n.3 assunzioni in Cat. C "Istruttore amministrativo" previste nel 2022 e ammontanti ad Euro 93.734,55=: quindi all'interno della capacità assunzionale calcolata secondo i criteri di cui al Decreto Ministeriale 17 marzo 2020;

Considerata la funzione ed il ruolo dell'organo di revisione contabile in materia di programmazione del personale definito dal D.Lgs 165/2001, dalla Legge 448/2001, e dal D.Lgs n. 267/2000;

Visto il comma 1, lettera b), dell'art.29 del TUEL;

Atteso che questo Organo è chiamato, ai sensi dell'art.19 comma 8 della Legge 448/2001, ad accertare che i documenti di programmazione del fabbisogno di personale siano improntati al rispetto del principio di riduzione complessiva della spesa di cui all'articolo 39 della legge 27 dicembre 1997, n. 449, e successive modificazioni, e che eventuali deroghe a tale principio siano analiticamente motivate;

Tutto ciò premesso, il Revisore

Dà atto

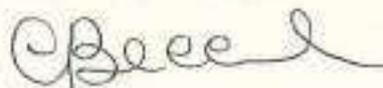
del rispetto alle prescrizioni di legge, della compatibilità dei costi della dotazione organica sulla base dei fabbisogni di personale programmati per il triennio 2022/2024 con la proposta di Giunta n.13/2022

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE sulla proposta in oggetto.

Copia del presente verbale sarà allegato alla proposta di deliberazione di cui in oggetto.

Pisa 21 gennaio 2022

D.ssa Cristiana Baccili





**ATTESTAZIONE PIANO TRIENNALE
FABBISOGNO DEL PERSONALE 2022 - 2024**

Il sottoscritto Dott. De Giorgi Oronzo, Responsabile Area 1 "Risorse finanziarie" del Comune di Castagneto Carducci,

Vista la proposta Giunta Comunale n.13 del 7 gennaio 2022 avente ad oggetto:
"APPROVAZIONE PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2022/2024 E
DEFINIZIONE DELLA DOTAZIONE ORGANICA."

Vista la Deliberazione GC n.210 del 22 dicembre 2021, dichiarata immediatamente esecutiva, con la quale è stato approvato lo schema del bilancio di previsione per gli anni 2022-2024;

Vista la Deliberazione CC n.17 del 30 aprile 2021 come aggiornata dalla Deliberazione CC n.27 del 30 giugno 2021, esecutive ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il rendiconto 2020;

Visto che, dopo le modifiche al prospetto A2 (con Delib. CC n.27/2021), l'Ente conferma un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi 820 e 821 del citato articolo 1 della L. 145/2018 in applicazione di quanto previsto dalla Circolare MEF RGS n° 3/2019 del 14 febbraio 2019; Come desumibile dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione (allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118), come modificato dal DM 1.08.2019 infatti gli esiti sono stati i seguenti:

W1 (Risultato di competenza): € 2.233.290,56

W2 (equilibrio di bilancio): € 540.369,31

W3 (equilibrio complessivo): € 520.139,23

Visto il Decreto Ministeriale 17 marzo 2020 "Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni", pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale Serie Generale n.108 del 27 aprile 2020, finalizzato, in attuazione delle disposizioni di cui all'art. 33, comma 2, del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, ad individuare i valori soglia, differenziati per fascia demografica, del rapporto tra spesa complessiva per tutto il personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione, nonché ad individuare le percentuali massime annuali di incremento della spesa di personale a tempo indeterminato per i comuni che si collocano al di sotto dei predetti valori soglia;

Considerato che le disposizioni del DM 17 marzo 2020 e quelle conseguenti in materia di trattamento economico accessorio contenute all'art. 33, comma 2, del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, si applicano ai comuni con decorrenza dal 20 aprile 2020;

Vista la Circolare ministeriale sul DM attuativo dell'art. 33, comma 2, del Decreto-legge n. 34/2019 in materia di assunzioni di personale, che fornisce indicazioni anche sulle modalità di calcolo del rapporto tra spese di personale / entrate correnti;

Dato Atto che si è proceduto alla verifica dei presupposti alle assunzioni previste dal DM 17 marzo 2020, nonché alla peculiare situazione dell'Ente così fatta:

1. IL RAPPORTO TRA SPESA DI PERSONALE E LA MEDIA DELLE ENTRATE CORRENTI: IL CALCOLO.

L'art. 1 del DM 17 marzo 2020, ai fini dell'attuazione dell'art. 33, comma 2, del decreto-legge n. 34 del 2019, è volto ad individuare i valori soglia di riferimento per gli enti, sulla base del calcolo del rapporto tra la spesa complessiva per tutto il personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione.

Ai fini del calcolo del suddetto rapporto, il DM prevede espressamente che:



a) per spesa del personale si intendono gli 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'art. 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.

Vista la Circolare ministeriale sul DM attuativo dell'art. 33, comma 2, del Decreto-legge n. 34/2019 in materia di assunzioni di personale, che fornisce indicazioni anche sulle modalità di calcolo del rapporto tra spese di personale / entrate correnti;

Visto, di seguito, il prospetto di calcolo del valore medio delle entrate correnti ultimo triennio 2018 - 2020, al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato sul bilancio 2020 rapportato alle spese di personale:

| ANNO | 2018 | 2019 | 2020 | media triennio entrate correnti 2018-2020 |
|-----------------------|---------------|---------------|------------------------|---|
| Intervento 1 | 2.972.079,55 | 2.951.246,23 | 2.786.113,88 | |
| Altre spese personale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Entrate correnti | 13.385.694,71 | 13.642.273,09 | 14.400.533,34 | 13.809.500,38 |
| | | | a detrarre fode 2020 | 600.000,00 |
| | | | Entrate correnti nette | 13.209.500,38 |
| | | | Percentuale | 21,09 |

Preso atto che la spesa di personale:

- È inferiore al valore soglia di massima spesa del personale rispetto alle entrate correnti (26,90%)
- È inferiore al valore soglia di rientro per la maggiore spesa del personale dell'Ente (30,90%)

2. LA FASCIA DEMOGRAFICA E LA VERIFICA DEL VALORE SOGLIA DI MASSIMA SPESA DI PERSONALE DI PERTINENZA DELL'ENTE: L'INDICE DI VIRTUOSITA'.

L'art. 3 del DM 17 marzo 2020 prevede che, ai fini dell'attuazione dell'art. 33, comma 2, del decreto-legge n. 34 del 2019, i comuni sono suddivisi nelle seguenti fasce demografiche:

- a) comuni con meno di 1.000 abitanti
- b) comuni da 1.000 a 1.999 abitanti
- c) comuni da 2.000 a 2.999 abitanti
- d) comuni da 3.000 a 4.999 abitanti
- e) comuni da 5.000 a 9.999 abitanti
- f) comuni da 10.000 a 59.999 abitanti
- g) comuni da 60.000 a 249.999 abitanti
- h) comuni da 250.000 a 1.499.999 abitanti
- i) comuni con 1.500.000 di abitanti e oltre.

Questo Ente si trova nella fascia demografica di cui alla lettera e), avendo n. 8970 abitanti.

Gli articoli 4, 5 e 6 del DM 17 marzo 2020, ai fini dell'attuazione dell'art. 33, comma 2, del decreto-legge n. 34 del 2019, individuano, nelle Tabelle 1, 2, 3:

- i valori soglia per fascia demografica del rapporto della spesa del personale dei comuni rispetto alle entrate correnti



Comune di Castagneto Carducci

Provincia di Livorno



- i valori calmierati, ossia le percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio, applicabili in sede di prima applicazione e fino al 31 dicembre 2024
- i valori soglia di rientro della maggiore spesa del personale.

| FASCIA demografica | POPOLAZIONE | Valori soglia Tabella 1 DM 17 marzo 2020 | Valori calmierati Tabella 2 DM 17 marzo 2020 | Valori soglia Tabella 3 DM 17 marzo 2020 |
|--------------------|----------------|---|---|---|
| a | 0-999 | 29,50% | 23,00% | 33,50% |
| b | 1000-1999 | 28,60% | 23,00% | 32,60% |
| c | 2000-2999 | 27,60% | 20,00% | 31,60% |
| d | 3000-4999 | 27,20% | 19,00% | 31,20% |
| e | 5000-9999 | 26,90% | 17,00% | 30,90% |
| f | 10000-59999 | 27,00% | 9,00% | 31,00% |
| g | 60000-249999 | 27,60% | 7,00% | 31,60% |
| h | 250000-1499999 | 28,80% | 3,00% | 32,80% |
| i | 1500000> | 25,30% | 1,50% | 29,30% |

Sulla base della normativa vigente, i Comuni possono collocarsi nelle seguenti casistiche:

FASCIA 1. Comuni virtuosi

I comuni che si collocano al di sotto del valore soglia di cui alla tabella 1, possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato, per assunzioni di personale a tempo indeterminato, in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva rapportata alle entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2 del DM, non superiore al valore soglia individuato dalla Tabella 1 di ciascuna fascia demografica.

FASCIA 2. Fascia intermedia.

I comuni in cui il rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2, risulta compreso fra i valori soglia per fascia demografica individuati dalla Tabella 1 e dalla Tabella 3 del DM, non possono incrementare il valore del predetto rapporto rispetto a quello corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato.

FASCIA 3. Fascia di rientro obbligatorio.

Ai sensi dell'art. 6 del DM, i comuni in cui il rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti risulta superiore al valore soglia per fascia demografica individuato dalla Tabella 3 adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100 per cento. A decorrere dal 2025, i comuni in cui il rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2, risulta superiore al valore soglia per fascia demografica individuato dalla Tabella 3 del presente comma, applicano un turn over pari al 30 per cento fino al conseguimento del predetto valore soglia.

Questo ente, trovandosi nella fascia demografica di cui alla lettera e) e avendo registrato un rapporto tra spesa di personale e media delle entrate correnti pari al 21,09%, si colloca nella fascia dei comuni virtuosi, poiché il suddetto rapporto si colloca al di sotto del valore soglia di cui alla tabella 1.

Il Comune può pertanto incrementare la spesa di personale per nuove assunzioni a tempo indeterminato fino alla soglia massima prevista dalla tabella 1 del DM 17 marzo 2020 per la propria fascia demografica di appartenenza ma SOLO ENTRO il valore calmierato di cui alla tabella 2 del DM, come previsto dall'art. 5 del DM stesso. Le maggiori assunzioni consentite NON rilevano ai fini del rispetto dell'aggregato delle spese di personale in valore assoluto dell'art. 1, comma 557 della l. 296/2006.



INCREMENTO TEORICO DISPONIBILE.

Lo spazio finanziario teorico disponibile per nuove assunzioni, cioè fino al raggiungimento della soglia massima del DM Tabella 1, sulla base del rapporto registrato tra spesa di personale /entrate correnti, è pari a € 161.824,63=;

Dato atto che in base al piano occupazionale previsto, la maggiore spesa complessiva rispetto al 2021 è quella per n.3 assunzioni in Cat. C "Istruttore amministrativo" previste nel 2022 e ammontanti ad Euro 93.734,55=; quindi all'interno della capacità assunzionale calcolata secondo i criteri di cui al Decreto Ministeriale 17 marzo 2020;

Dato atto che in base alla spesa di personale complessiva prevista sul bilancio 2022, questa rientra nei limiti di cui all'art.1 comma 557 e seguenti della legge 296/2006 (media delle spese di personale per il triennio 2011-2013) come da seguente tabella:

| | Media 2011-2013 (impegni) | Bilancio 2022 (previsioni) |
|---------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Spese intervento 01 | 3.129.451,63 | 3.057.654,00 |
| Spese intervento 03 | 57.416,62 | 10.000,00 |
| IRAP | 211.507,77 | 185.400,00 |
| Altre spese | | |
| Totale spese di personale | 3.398.376,02 | 3.253.054,00 |
| componenti escluse | 617.684,07 | 616.250,00 |

ATTESTA

Che le somme previste trovano copertura finanziaria nello schema di bilancio di previsione 2022 - 2024, approvato con Deliberazione GC n.210/2021, all'interno dei macroaggregati 101 "redditi da lavoro dipendente" 102 "Imposte e tasse a carico dell'Ente" e 103 "Acquisto di beni e servizi".

ATTESTA

Inoltre che :

- 1) per l'anno 2021, da quanto risulta dai dati di pre-consuntivo, la spesa del personale, comprensiva di IRAP e buoni pasto, rientra nei limiti disposti dall'art. 1 comma 557 quater della Legge 27 dicembre 2006, n.296 (contenimento della spesa di personale rispetto alla spesa media del triennio 2011 -2013);
- 2) per l'anno 2020 (ultimo rendiconto approvato), è stato rispettato l'equilibrio di competenza (W1) con un risultato non negativo;

Esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile della proposta di Deliberazione GC n.13/2022
Castagneto Carducci, 12 gennaio 2022

Il Responsabile di Area
Dott. Oronzo De Giorgi

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate

**FOGLIO CAPACITA' ASSUNZIONALE
DECRETO 17 marzo 2020
Istruzioni**

Inserire i valori nelle seguenti celle bianche:

Foglio CAPACITA' ASSUNZIONALE:
da B1 a B3

Foglio Calcoli:
da E5 a G7
H8

Foglio Resti assunzionali:
da C2 a C6

Foglio ideato ed elaborato da Carlo Piscitelli

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE DECRETO 17 MARZO 2020
CAPACITA' ASSUNZIONALE

| COMUNE DI | Castagneto Carducci | |
|---|----------------------------|---|
| ANNO | 2021 | |
| POPOLAZIONE (abitanti) | 8.970 | |
| CLASSE | E | |
| VALORE SOGLIA | 26,90% | |
| SPESA PERSONALE | 2.786.114,00 € | |
| MEDIA ENTRATE CORRENTI | 13.209.500,33 € | |
| RAPPORTO SPESE DI PERSONALE / MEDIA ENTRATE CORRENTI | 21,09% | |
| CAPACITA' ASSUNZIONALE | 161.824,63 € | |
| % MAX INCREMENTO ANNUALE PER I PRIMI 5 ANNI (2020-2024) | 21,00% | In sede di prima applicazione e fino al 31 dicembre 2024, i comuni di cui all'art. 4, comma 2, possono incrementare annualmente, per assunzioni di personale a tempo indeterminato, la spesa del personale registrata nel 2018, secondo la definizione dell'art. 2, in misura non superiore al valore percentuale indicato dalla seguente Tabella 2, in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione e del valore soglia di cui all'art. 4, comma 1: |
| MAX INCREMENTO ANNUALE PER I PRIMI 5 ANNI (2020-2024) | 585.083,94 € | |
| Resti assunzionali | 8.683,00 € | 2. Per il periodo 2020-2024, i comuni possono utilizzare le facoltà assunzionali residue dei cinque anni antecedenti al 2020 in deroga agli incrementi percentuali individuati dalla Tabella 2 del comma 1, fermo restando il limite di cui alla Tabella 1 dell'art. 4, comma 1, di ciascuna fascia demografica, i piani triennali dei fabbisogni di personale e il rispetto pluriennale dell'equilibrio di |
| TOTALE CAPACITA' ASSUNZIONALE | 161.824,63 € | |

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE DECRETO 17 MARZO 2020

CAPACITA' ASSUNZIONALE

| | | |
|--|-----------|--|
| RIDUZIONE PERSONALE ENTRO IL 2025 | NO | I comuni in cui il rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2, risulta superiore al valore soglia per fascia demografica individuato dalla Tabella 3 del presente comma adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un |
|--|-----------|--|

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE DECRETO 17 MARZO 2020

Calcoli

| SPESA DEL PERSONALE | | ENTRATE CORRENTI | | | | MEDIA |
|--|------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| al lordo degli oneri riflessi ed al netto dell'IRAP, come rilevati nell'ultimo rendiconto della gestione approvato | | media degli accantonamenti di competenza riferiti alle entrate correnti risultate agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo vincolato di riserva e dell'eventuale stanziamento nel bilancio di previsione relativo all'ultima annualità considerata | | | | |
| ANNO | 2019 | ANNO | | | 2018 | |
| Voce | IMPORTO | ENTRATE CORRENTI | 2020 | 2019 | | |
| spesa di personale dipendente a tempo indeterminato e determinato macroaggregato 1 | 2.786.114 | ENTRATA TIT.1 | 9.936.426 | 11.087.193 | 10.914.285 | 10.645.968 |
| rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, somministrazione di lavoro, personale di cui all'art. 110 | - | ENTRATA TIT.2 | 2.742.336 | 483.829 | 417.952 | 1.214.706 |
| 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 | | ENTRATA TIT.3 | 1.721.770 | 2.071.251 | 2.053.459 | 1.948.827 |
| Altro | | FCDE bilancio di previsione anno 2020 | | | | 600.000 |
| TOTALE | 2.786.114 | | 14.400.532 | 13.642.273 | 13.385.696 | 13.209.500 |

Copia informatica per consultazione

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE DECRETO 17 MARZO 2020

Resti assunzionali

| | Anno | Importo |
|--------------------|------|-------------------|
| Resto assunzionale | 2020 | |
| Resto assunzionale | 2019 | - € |
| Resto assunzionale | 2018 | 8.683,00 € |
| Resto assunzionale | 2017 | |
| Resto assunzionale | 2016 | |
| TOTALE | | 8.683,00 € |

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE DECRETO 17 MARZO 2020

Valori

| Differenziazione dei comuni per fascia demografica | | | Classe | Valore soglia |
|---|-----------|----------|--------|------------------|
| tra | e | | | |
| - | 999 | abitanti | A | 29,50% |
| 1.000 | 1.999 | abitanti | B | 28,60% |
| 2.000 | 2.999 | abitanti | C | 27,60% |
| 3.000 | 4.999 | abitanti | D | 27,20% |
| 5.000 | 9.999 | abitanti | E | 26,90% |
| 10.000 | 59.999 | abitanti | F | 27,00% |
| 60.000 | 249.999 | abitanti | G | 27,60% |
| 250.000 | 1.499.999 | abitanti | H | 28,80% |
| 1.500.000 | | abitanti | I | 25,30% |

Tab.1

| Differenziazione dei comuni per fascia demografica | | | | Valore soglia |
|---|-----------|-----------|----------|------------------|
| Classe | tra | e | | |
| A | - | 999 | abitanti | 29,50% |
| B | 1.000 | 1.999 | abitanti | 28,60% |
| C | 2.000 | 2.999 | abitanti | 27,60% |
| D | 3.000 | 4.999 | abitanti | 27,20% |
| E | 5.000 | 9.999 | abitanti | 26,90% |
| F | 10.000 | 59.999 | abitanti | 27,00% |
| G | 60.000 | 249.999 | abitanti | 27,60% |
| H | 250.000 | 1.499.999 | abitanti | 28,80% |
| I | 1.500.000 | - | abitanti | 25,30% |

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE DECRETO 17 MARZO 2020

Valori Prima applicazione

| Prima applicazione anno | | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | Riduzione personale art.6 | |
|-------------------------|-----------|-----------|----------|--------|--------|--------|--------|---------------------------|--------|
| Classe | tra | e | | | | | | | |
| A | - | 999 | abitanti | 23,00% | 29,00% | 33,00% | 34,00% | 35,00% | 33,50% |
| B | 1.000 | 1.999 | abitanti | 23,00% | 29,00% | 33,00% | 34,00% | 35,00% | 32,60% |
| C | 2.000 | 2.999 | abitanti | 20,00% | 25,00% | 28,00% | 29,00% | 30,00% | 31,60% |
| D | 3.000 | 4.999 | abitanti | 19,00% | 24,00% | 26,00% | 27,00% | 28,00% | 31,20% |
| E | 5.000 | 9.999 | abitanti | 17,00% | 21,00% | 24,00% | 25,00% | 26,00% | 30,90% |
| F | 10.000 | 59.999 | abitanti | 9,00% | 16,00% | 19,00% | 21,00% | 22,00% | 31,00% |
| G | 60.000 | 249.999 | abitanti | 7,00% | 12,00% | 14,00% | 15,00% | 16,00% | 31,60% |
| H | 250.000 | 1.499.999 | abitanti | 3,00% | 6,00% | 8,00% | 9,00% | 10,00% | 32,80% |
| I | 1.500.000 | - | abitanti | 1,50% | 3,00% | 4,00% | 4,50% | 5,00% | 29,30% |
| Tab.2 | | | | | | | | | Tab.3 |



Proposta N. 2022 / 13

AREA 1 - GESTIONE RISORSE FINANZIARIE -PERSONALE -SISTEMA INFORMATIVO
-INNOVAZIONE

**OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2022/2024
E DEFINIZIONE DELLA DOTAZIONE ORGANICA**

PARERE TECNICO

Per i fini previsti dall'art. 49 del D. Lgs 18.08.2000 n° 267, si esprime sulla proposta in oggetto parere *FAVOREVOLE* in merito alla regolarità tecnica.

LI, 21/01/2022

**IL RESPONSABILE
DE GIORGI ORONZO**

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)



Comune di Castagneto Carducci
Provincia di Livorno



Proposta N. 2022 / 13

AREA 1 - GESTIONE RISORSE FINANZIARIE -PERSONALE -SISTEMA INFORMATIVO
-INNOVAZIONE

**OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2022/2024
E DEFINIZIONE DELLA DOTAZIONE ORGANICA**

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Ai sensi dell'art. 49, del D.Lgs. 267 del 18/08/2000, si esprime sulla proposta in oggetto parere **FAVOREVOLE** in ordine alla regolarità contabile.

Li, 21/01/2022

**IL RESPONSABILE
DE GIORGI ORONZO**

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)



CERTIFICATO DI ESECUTIVITÀ

Deliberazione di Giunta Comunale N. 9 del 25/01/2022

**Oggetto: APPROVAZIONE PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE
2022/2024 E DEFINIZIONE DELLA DOTAZIONE ORGANICA.**

Il sottoscritto Segretario Generale, sulla base degli atti d'ufficio,

ATTESTA

che la presente deliberazione:

È stata dichiarata immediatamente eseguibile

Li, 25/02/2022

**IL SEGRETARIO GENERALE
DI PIETRO DANIELA**

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



Comune di Castagneto Carducci
Provincia di Livorno



CERTIFICATO DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE

Deliberazione di Giunta Comunale N. 9 del 25/01/2022

**Oggetto: APPROVAZIONE PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE
2022/2024 E DEFINIZIONE DELLA DOTAZIONE ORGANICA.**

Si dichiara l'avvenuta regolare pubblicazione della presente deliberazione all'Albo Pretorio on-line di questo Comune a partire dal 02/02/2022 per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art 124 del D.lgs 18.08.2000, n. 267 e la contestuale comunicazione ai capigruppo consiliari ai sensi dell'art. 125 del D.lgs 18.08.2000, n. 267.

LI, 18/02/2022

**L'INCARICATO DELLA PUBBLICAZIONE
ROSSI STEFANO**

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L. gs. n. 82/2005 e s.m.i.)

