



COMUNE DI COLLE DI VAL D'ELSA
(Provincia di Siena)

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE
N. 20 DEL 10/03/2022

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 E DOCUMENTI ALLEGATI. ESAME ED APPROVAZIONE.

L'anno **2022**, addì **10** del mese di **marzo** alle ore **15:00**, nella Sala Consiliare presso la sede del Palazzone di Viale Matteotti, si è riunito il Consiglio Comunale previa convocazione scritta e debitamente notificata come previsto dalle vigenti disposizioni legislative, statutarie e regolamentari. La seduta è ordinaria.

Assiste alla seduta il Vice Segretario Generale Dott. NICOLA MAGNI.

		Presenti/Assenti
DONATI ALESSANDRO	SINDACO	Presente
GALARDI ENRICO	PRESIDENTE DEL CONSIGLIO	Presente
BOLDRINI SAMUELA	CONSIGLIERE	Presente
FERRANDI NICO	CONSIGLIERE	Presente
ACETO ANNARITA	CONSIGLIERE	Presente
PAZZAGLI MASSIMO	CONSIGLIERE	Presente
LANDI GIACOMO	CONSIGLIERE	Presente
PIANIGIANI ROBERTO	CONSIGLIERE	Presente
SECCHI CATERINA	CONSIGLIERE	Assente
BARBULLUSHI DALINA	CONSIGLIERE	Presente
SANTINI STEFANO	CONSIGLIERE	Presente
BARGI ANGELA	CONSIGLIERE	Presente
CALO' JOSE' EDUARDO	CONSIGLIERE	Assente
ANDREUCCI LODOVICO	CONSIGLIERE	Presente
AGGRAVI SOFIA	CONSIGLIERE	Presente
SOTTILI MONICA	CONSIGLIERE	Assente
PERUZZI VALERIO	CONSIGLIERE	Presente

Sono altresì presenti il Vice Sindaco NARDI STEFANO e gli Assessori Comunali: ERRICO SEVERINA VINCENZA, BIANCHI CRISTIANO, PINGARO GRAZIA, CORTECCI SERENA.

Il Presidente del Consiglio Comunale Sig. ENRICO GALARDI, riconosciuta valida l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

Ufficio: Area - SERVIZIO 5 - ECONOMICO FINANZIARIO E PATRIMONIO
Anno: 2022
Numero: 167

OGGETTO

BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 E DOCUMENTI ALLEGATI. ESAME ED APPROVAZIONE.

IL CONSIGLIO COMUNALE

DATO ATTO che la discussione relativa al presente provvedimento è stata esperita contestualmente ai punti iscritti all'ordine del giorno dal n. 4) al n. 11), vista la correlazione dei vari argomenti, tutti propedeutici all'esame della deliberazione di approvazione del bilancio di previsione 2022-2024, come da verbale allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale;

PREMESSO che il D.Lgs 23.06.2011, n. 118, come modificato dal D.Lgs 10.08.2014, n. 126 e ss.mm.ii. avente per oggetto "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 a conclusione del periodo di sperimentazione ha introdotto nuovi principi in materia di contabilità degli Enti locali ed ha modificato il T.U.E.L. (D.Lgs 267/2000) al fine di adeguarne i contenuti alla sopra richiamata normativa;

VISTI:

- l'art. 151 D.Lgs 267/2000 che prevede che gli enti locali approvino entro il 31 dicembre il bilancio di previsione finanziario, riferito ad un orizzonte temporale almeno triennale;
- l'art. 162, primo comma, del D.Lgs 267/2000, come modificato dal D.Lgs 10 agosto 2014, n. 126, il quale dispone che gli enti locali deliberano annualmente il bilancio di previsione finanziario riferito ad almeno un triennio, 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;
- l'art. 170, primo comma, del D.Lgs 267/2000, come da modificato dal D.Lgs 10 agosto 2014, n. 126, il quale dispone che gli enti sono tenuti ad applicare la disposizione contenuta in detto comma in merito alla predisposizione del Documento Unico di Programmazione;
- l'art. 174, primo comma, del D.Lgs 267/2000, come da modificato dal D.Lgs 10 agosto 2014, n. 126, il quale stabilisce che lo schema di bilancio di previsione, finanziario e il Documento unico di programmazione sono predisposti dall'organo esecutivo e da questo presentati all'organo consiliare unitamente agli allegati ed alla relazione dell'organo di revisione entro il 15 novembre di ogni anno;

RILEVATO che ai sensi dell'art. 151 del D.Lgs 267/2000 entro il 31 dicembre deve essere deliberato il bilancio di previsione per l'anno successivo, salvo differimento dei termini disposto con legge e/o con decreto del Ministero dell'Interno;

VISTI i decreti-legge, i decreti del Presidente del Consiglio dei Ministri, le ordinanze del Capo del Dipartimento della protezione civile e le ordinanze del Presidente della Giunta Regionale approvati dal 2020 fino ad oggi per contrastare l'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del coronavirus;

RICHIAMATO l'art. 1 del Decreto del Ministero dell'Interno del 24 dicembre 2021, con il quale viene differito al 31 marzo 2022 il termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2022/2024 da parte degli enti locali e pertanto viene autorizzato l'esercizio provvisorio, ai sensi dell'art.163, comma 3, del D.Lgs. n.267/2000 e del comma 2 dell'art. 1 del suddetto decreto ministeriale;

RICHIAMATA la deliberazione della Giunta Comunale n. 4 in 13.01.2022, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale è stato preso atto dell'esercizio provvisorio e stabilite le direttive e le indicazioni che i responsabili dei servizi dovranno seguire nell'esercizio provvisorio;

RICHIAMATO, pertanto, l'art. 163 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267

VISTA la Legge 30.12.2021 n. 234, pubblicata nella G.U. n. 310 del 31.12.2021 avente ad oggetto "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 e bilancio pluriennale per il triennio 2022-2024 "

RICHIAMATE, altresì:

- la Legge 30.12.2020, n. 178, pubblicata sulla G.U. n. 322 del 30.12.2020, Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023;
- la Legge 30.12.2019, n. 160, pubblicata nella G.U. n. 304 del 30.12.2019, "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022";

VISTA la deliberazione della Giunta Comunale n. 198 in data 25.11.2021, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione, DUP, per il triennio 2022-2024;

RICHIAMATA, altresì, la deliberazione del Consiglio Comunale n. 154 in data 02.12.2021 di presentazione del DUP per il triennio 2022-2024;

VISTO l'art. 21, comma 1, del D.Lgs 50/2016 secondo cui le amministrazioni aggiudicatrici adottano il programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali e che detto programma è approvato nel rispetto dei documenti programmatori ed in coerenza con il bilancio di previsione;

CONSIDERATO che in relazione all'articolo 21, comma 8, del citato decreto legislativo n. 50 del 2016, come modificato dal decreto legislativo n. 56 del 2017, il Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, previo parere del CIPE, d'intesa con la Conferenza unificata, con decreto 16 gennaio 2018, n. 14, vigente al 24.03.2018, ha approvato il *«Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici, del programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi e dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali le modalità di aggiornamento dei programmi biennali degli acquisti di forniture e servizi e dei programmi triennali dei lavori pubblici e dei relativi elenchi annuali.»*;

CONSTATATO che nel rispetto di quanto previsto all'articolo 21, comma 1, secondo periodo, del codice degli appalti, la stesura del Programma triennale dei lavori pubblici e dell'elenco annuale dei lavori pubblici, se ricompreso nel DUP, assolve all'obbligo dell'adozione ai sensi del combinato disposto di cui all'art. 3, comma 1 ed art. 5, comma 4, del DM 14/2018 e successivamente alla adozione, il programma triennale e l'elenco annuale devono essere pubblicati sul profilo del committente, al fine di consentire la presentazione di eventuali osservazioni entro trenta giorni di detta pubblicazione;

RICHIAMATA la deliberazione della Giunta comunale n. 176 del 04.11.2021, esecutiva, con la quale è stato adottato lo schema di programma triennale dei lavori pubblici 2022-2024 e l'elenco annuale 2022, che la stessa è stata pubblicata dal 05.11.2021 e che non sono pervenute osservazioni. La pubblicazione è avvenuta sul sito dell'ente:

<https://servizi.comune.collevaldelsa.it/L190/atto/show/165360?sort=&search=&idSezione=63&activePage=1>

RICHIAMATA, altresì, la deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 03.02.2022 con la quale è stato integrato il piano triennale dei lavori pubblici 2022-2024 e l'elenco annuale 2022 al fine di presentare le domande di finanziamento previste dal P.N.R.R.;

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 in data odierna, resa immediatamente eseguibile, con la quale è stata approvata la nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione (DUP) per il triennio 2022-2024, nel cui ambito sono inseriti gli atti di programmazione ed in particolare il piano triennale dei fabbisogni del personale per il triennio 2022-2024, ai sensi dell'art. 39 della legge 449/1997 e dell'art. 6 del D.Lgs 165/2011;

CONSIDERATO che il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2022-2024, redatto ai sensi ai sensi dell'art. 39 della legge 449/1997 e dell'art. 6 del D.Lgs 165/ è ricompreso anche nel Documento Unico di Programmazione DUP;

RICHIAMATA la deliberazione della Giunta Comunale n. 31 in 17.02.2022, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale è stato approvato l'elenco degli immobili da inserire nel piano delle alienazioni patrimoniali;

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 16 del 10.03.2022, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, di approvazione del piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari 2022/2024;

CONSIDERATO che il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2022-2024, redatto ai sensi ai sensi dell'art. 39 della legge 449/1997 e dell'art. 6 del D.Lgs 165/ è ricompreso anche nel Documento Unico di Programmazione DUP;

VISTA la deliberazione della Giunta Comunale n. 198 del 25.11.2021, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, di approvazione del Documento Unico di Programmazione, DUP, per il triennio 2021-2023 che comprende:

- il piano triennale dei fabbisogni del personale 2022/2024;
- il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari 2022/2024;
- il programma triennale dei lavori pubblici 2022/2024 ed elenco annuale 2022;
- il programma biennale degli acquisti 2022/2023;
- il piano di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento

OSSERVATO che l'obbligo di approvazione del programma biennale degli acquisti decorre dal bilancio di previsione 2018, ai sensi della L. 232/2016;

RICHIAMATE:

- la deliberazione della Giunta Comunale n. 25 del 17.02.2022 di approvazione del Piano triennale 2022/2024 di razionalizzazione delle spese di funzionamento dell'Ente, ai sensi dell'art. 2 comma 594 e seguenti della L. 244/2007;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 26 del 17.02.2022 di adozione degli schemi relativi al programma biennale degli acquisti di beni e servizi anni 2022/2023, ai sensi dell'art. 21 del D.Lgs 50/2016;

PREMESSO che la nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2021-2023, approvata con la deliberazione dalla Giunta Comunale con n. 49 in data 28.02.2022 è stata sottoposta all'esame ed all'approvazione del Consiglio Comunale in data odierna con atto n. 13;

VISTO lo schema di bilancio annuale di previsione predisposto per il triennio 2022-2024, allegato "A" al presente atto per farne parte integrante e sostanziale, redatto secondo i modelli previsti nell'allegato n. 9 al D.Lgs 118/2011, così come modificato dal D.Lgs 126/2014 e s.m.i., le cui risultanze sintetiche sono riportate nel prospetto riportato nel dispositivo della presente deliberazione e che contiene anche i seguenti allegati

- il prospetto delle spese per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- il prospetto delle spese previste per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari ed internazionali, per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- il quadro generale riassuntivo;
- gli equilibri di bilancio;

- il prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione;
- il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
- il prospetto contenente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- il piano degli indicatori di bilancio e dei risultati attesi, approvati con D.M. 22.12.2015 (allegato B);
- la nota integrativa (allegato C);
- la tabella dei parametri di obiettivi per i comuni ai fini dell'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario, allegato (D)
- la relazione dell'Organo di revisione economica finanziaria (allegato G);

DATO ATTO che con deliberazione della Giunta Comunale n. 42 del 17.02.2022, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, è stato approvato il progetto di bilancio per il triennio 2022/2024 ed i relativi documenti allegati (allegato A);

DATO ATTO, altresì, che il suddetto progetto di bilancio di previsione 2022-2024 con i relativi allegati è stato presentato all'Organo consiliare per consentirne l'approvazione entro i termini di legge mediante deposito presso la segreteria comunale in data 17.02.2022 con le modalità previste dall'art. 11, comma 2, del vigente regolamento di contabilità dell'Ente;

PREMESSO che anche la nota di aggiornamento del DUP 2022-2024 è stata presentata all'Organo consiliare per consentirne l'approvazione entro i termini di legge mediante deposito presso la segreteria comunale in data 23.02.2022 con le modalità previste dall'art. 11, comma 2, del vigente regolamento di contabilità dell'Ente;
e la nota di aggiornamento del DUP 2022-2024

ATTESO che l'approvazione delle tariffe costituisce presupposto per la formazione del bilancio, ai sensi dell'art. 54, del comma 1, del D.Lgs 446/1997;

RILEVATO che il comma 169 dell'articolo 1 della Legge 27 dicembre 2006, n. 296, stabilisce che 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, che dette deliberazioni, anche se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio, purché entro il suddetto termine fissato dallo Stato, hanno effetto dal 1 gennaio dell'anno di riferimento e che in caso di mancata approvazione entro il suddetto termine, le tariffe e le aliquote si intendono prorogate di anno in anno;

PRESO ATTO che la Legge di Bilancio 2019, L. 30.12.2018 n. 145, non ha riproposto il blocco degli aumenti delle imposte, delle tasse, dei tributi e delle addizionali rispetto alle aliquote ed alle agevolazioni deliberate nell'anno 2018, pertanto normativamente è possibile istituire nuovi tributi così come ridurre e/o revocare le agevolazioni già concesse ai contribuenti;

VISTO che l'art. 10, comma 4, lettera b) del D.L. n. 35/2013, convertito dalla Legge 64/2013 che sostituisce l'art. 13, comma 15, del D.L. 201/2011, convertito nella L. 214/2011, stabilisce che a decorrere dal 2013 tutte le deliberazioni regolamentari e tariffarie inerenti i tributi locali entro trenta giorni dalla data in cui sono diventate esecutive, e comunque entro trenta giorni dalla data di scadenza del termine previsto per l'approvazione del bilancio di previsione, devono essere inviate al Ministero dell'Economia e delle Finanze mediante inserimento del testo degli stessi nell'apposita sezione del portale del federalismo fiscale;

VISTO, altresì, l'art. 15-bis de D.L. 34/2019 convertito nella L. 58/2019 che ha stabilito che, a decorrere dall'anno di imposta 2020, le deliberazioni regolamentari e tariffarie riguardanti:

- TARI;
- TOSAP;
- Imposta di pubblicità;
- canone per l'autorizzazione all'installazione dei mezzi pubblicitari;
- diritti sulle pubbliche affissioni;
- imposta di scopo;

acquistano efficacia dalla data della pubblicazione effettuata nell'apposita sezione del portale del federalismo fiscale del MEF, a condizione che detta pubblicazione avvenga entro il 28 ottobre dell'anno a cui la delibera o il regolamento si riferisce. A tal fine il Comune è tenuto a effettuare l'invio telematico entro il termine perentorio del 14 ottobre dello stesso anno. In caso di mancata pubblicazione entro il termine del 28 ottobre, si applicano gli atti adottati per l'anno precedente.

Inoltre, sempre a decorrere dall'anno di imposta 2020, il regolamento e la deliberazione di approvazione delle tariffe relativi all'imposta di soggiorno avrà effetto dal 1° giorno del 2° mese successivo a quello della loro pubblicazione effettuata nell'apposita sezione del portale del federalismo fiscale del MEF e a tale proposito lo stesso Ministero dovrà provvedere alla pubblicazione dei regolamenti e delle deliberazioni entro i 15 giorni lavorativi successivi alla data di inserimento nel portale del federalismo fiscale;

VISTA la risoluzione del MEF del 18.02.2020 n. 1/DF che stabilisce che le aliquote ed i regolamenti hanno effetto per l'anno di riferimento a condizione che siano pubblicati sul sito internet del Dipartimento delle finanze del MEF entro il 28 ottobre dell'anno stesso. Ai fini della pubblicazione, il comune è tenuto ad inserire il prospetto delle aliquote di cui al comma 757 dell'art. 1 della L. 160/2019 ed il testo del regolamento entro il termine perentorio del 14 ottobre dello stesso anno;

DATO ATTO che con deliberazione consiliare n. 25 del 6.03.2008 immediatamente eseguibile, è stato approvato il regolamento comunale per la disciplina dell'addizionale comunale IRPEF che prevedeva per l'esercizio 2008 l'aliquota complessiva pari allo 0,6, confermata con varie deliberazione dal 2009 al 2021;

ACCERTATO che anche per l'anno 2022, così come per gli esercizi 2023 e 2024, non è previsto l'aumento dell'aliquota dell'addizionale comunale IRPEF come stabilito dalla deliberazione del Consiglio Comunale n. 19 in data odierna, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, che ha confermato per il 2022 l'aliquota del 2021;

VISTO l'art. 4 del suddetto D.Lgs 23/2011 il quale prevede che i comuni capoluogo di provincia ed i comuni inclusi negli elenchi delle località turistiche e delle città d'arte possono istituire, con deliberazione del consiglio comunale, un'imposta di soggiorno a carico di chi alloggia nelle strutture ricettive situate sul proprio territorio;

RICHIAMATE:

- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 170 del 22.12.2011, esecutiva, con la quale è stata istituita l'imposta di soggiorno;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 26 del 15.03.2012, esecutiva, con la quale è stato approvato il regolamento per la disciplina dell'imposta di soggiorno, in quanto questa Amministrazione è inclusa negli elenchi regionali delle città turistiche;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 49 del 30.05.2013, esecutiva ai sensi di legge, con la quale sono state determinate per l'anno 2013 le misure dell'imposta di soggiorno;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 95 dell'11.07.2014, esecutiva ai sensi di legge, con la quale sono state confermate per l'anno 2014 le stesse misure dell'imposta di soggiorno del 2013;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 83 del 23.06.2015, esecutiva ai sensi di legge con la quale sono state confermate per l'anno 2015 le stesse misure dell'imposta di soggiorno del 2014;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 30 del 24.03.2016, esecutiva ai sensi di legge, con la quale sono state confermate per l'anno 2016 le stesse misure dell'imposta di soggiorno del 2015;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 5 del 26.01.2017, esecutiva ai sensi di legge eseguibile ai sensi di legge, con la quale sono state confermate per l'anno 2017 le stesse misure dell'imposta di soggiorno del 2016;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 9 del 30.01.2018, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale sono state confermate per l'anno 2018 le stesse misure dell'imposta di soggiorno del 2017;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 21 del 29.01.2019, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale sono state approvate per l'esercizio 2019 le misure dell'imposta di soggiorno;

- la deliberazione della Giunta Comunale n. 196 del 16.12.2019, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale sono state approvate per l'esercizio 2020 le misure dell'imposta di soggiorno;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 236 del 16.12.2020, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale sono state approvate per l'esercizio 2021 le misure dell'imposta di soggiorno;

RICHIAMATA la deliberazione della Giunta Comunale n. 27 del 17.02.2022, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale sono state approvate per l'esercizio 2022 le misure dell'imposta di soggiorno;

PREMESSO che l'imposta di pubblicità è stata abolita dal comma 847 dell'art. 1 della L. 160/2019 con l'introduzione del "canone unico patrimoniale a decorrere dal 01.01.2021, il quale sostituisce l'intero comparto dei c.d. "tributi minori" quali: imposta di soggiorno, diritti sulle pubbliche affissioni e COSAP nonché TARI giornaliera;

PRESO ATTO che l'introduzione del canone unico patrimoniale è avvenuta ad invarianza di gettito rispetto alle imposte, ai canoni e ai tributi che sono stati sostituiti;

DATO ATTO che il regolamento del canone unico patrimoniale è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 23 del 11.03.2021, esecutiva ai sensi di legge;

RICHIAMATA la deliberazione della Giunta Comunale n. 267 del 29.12.2020, esecutiva ai sensi di legge, di approvazione delle misure e delle tariffe del canone unico patrimoniale per l'anno 2021;

VISTA la deliberazione della Giunta Comunale n. 33 del 17.02.2022, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale sono state approvate le misure e le tariffe del canone unico patrimoniale per l'anno 2022, confermando sostanzialmente quelle del 2021;

RICHIAMATO il comma 738 dell'art. 1 della legge di bilancio 2020, L. 27.12.2019, n. 160, che ha abolito a decorrere dal 2020 la I.U.C., ad eccezione della tassa sui rifiuti (TARI) e rimanda ai commi da 739 e 783 la disciplina della nuova imposta municipale propria IMU;

RICHIAMATA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 18 in data odierna, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale sono state approvate le aliquote e le relative detrazioni della per l'imposta municipale propria (IMU) per l'anno 2022 confermando quelle del 2021;

PRESO ATTO che il Direttore Generale dell'Autorità d'Ambito ha predisposto, con atto di accertamento tecnico in esecuzione del mandato conferito con la Delibera dell'Assemblea n. 16 del 17.06.2021, la determinazione del Piano Economico Finanziario 2021 del Comune di Colle di Val d'Elsa che, nelle more della finale approvazione di ARERA, è comunque già efficace ai fini della TARI;

RICHIAMATE:

la deliberazione consiliare n. 80 del 29.06.2021, esecutiva, con la quale è stato preso atto del suddetto Piano Economico e Finanziario della TARI per l'anno 2021;

la deliberazione consiliare n. 81 del 29.06.2021, esecutiva di approvazione dei coefficienti k, delle tariffe, delle riduzioni, delle agevolazioni e delle scadenze tari anno 2021;

RILEVATO che il Piano Economico e Finanziario della TARI per l'anno 2022 alla data odierna ancora non è stato approvato dall'Organo Competente ATO Rifiuti Toscana Sud con propri atti;

PRESO ATTO che dal 2020 per la redazione del Piano Economico e Finanziario della TARI deve essere fatto riferimento a quanto disciplinato da ARERA con propria deliberazione del 31.10.2019, 443/2019/RIF e dalla deliberazione ARERA n. 57/2020;

ACCERTATO che ai sensi dell'art. 1, comma 654, della L. 147/2013 le tariffe della Tassa sui Rifiuti – T.A.R.I. devono assicurare la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio relativi al servizio raccolta e smaltimento rifiuti, ricomprendendo anche i costi di cui all'art. 15 del D.Lgs 36/2003, ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali ed eventualmente le esenzioni;

RICHIAMATA la deliberazione della Giunta Comunale n. 203 del 26.11.2021, esecutiva, con la quale è stata istituita la tassa di ammissione ai concorsi pubblici e fissato l'importo in Euro 10,00, conformemente alle indicazioni di cui alla Legge 340/2000;

OSSERVATO che la manovra finanziaria dell'ente che trova espressione nei dati del bilancio di previsione 2022-2024 si articola nella sostanziale invarianza delle imposte, tasse, tributi e tariffe;

PREMESSO che l'istituzione del Fondo di Solidarietà Comunale è stata disposta dall'art. 1, comma 380-ter, lettera b) della L. 24.12.2012 n. 228, come modificato, da ultimo, dall'art. 1, comma 17 della L. 208/2015, che ha inserito nuovi commi da 380-sexies a 380-octies;

PRESO ATTO, altresì, che ai sensi dell'art. 6 della L. 68/2014, di conversione del D.L. 16/2014, la contabilizzazione del Fondo di Solidarietà Comunale nei bilanci comunali deve avvenire al netto della quota IMU di alimentazione del suddetto fondo;

VISTO il vigente comma 449 dell'art. 1 della L. 232/2016 che prevede che il F.S.C. è destinato ai comuni delle regioni a statuto ordinario nell'anno 2022 per il 60% (tenuto conto del comma 921 dell'art. 1 della L. 145/2000) sulla base della differenza tra le capacità fiscali ed i fabbisogni standard approvati dalla Commissione tecnica entro il 30 settembre dell'anno precedente a quello di riferimento;

VISTO, altresì, il comma 1 dell'art. 57 del D.L. 26.10.2019, n. 124 che stabilisce che la suddetta quota del 60% è incrementata del 5% annuo fino a raggiungere il valore del 100% a decorrere dall'anno 2030;

PREMESSO che le previsioni di bilancio 2022 del F.S.C. sono state fatte sulla base delle comunicazioni del Ministero dell'Interno, rese note lo scorso 25 gennaio 2022 in attesa della formalizzazione per facilitare la programmazione e la gestione del bilancio di previsione 2022 e tengono conto dei criteri condivisi dalla Conferenza Stato città e autonomie locali nella seduta del 21 dicembre u.s.. Sono stati previsti gli incrementi per lo sviluppo dei servizi sociali ex art. 1, comma 449 lettera d-quinquies L. 232/2016 di euro 99.358,76 e per lo sviluppo degli asili nido ex art. 1, comma d-quater L. 232/2016 di euro 30.972,83;

CONSIDERATO che le altre entrate tributarie di spettanza del Comune, sono previste in conformità alle relative disposizioni di legge;

RICHIAMATE le seguenti deliberazioni della Giunta Comunale, con le quali sono state approvate le tariffe e le aliquote d'imposta per i tributi ed i servizi locali, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 42, secondo comma, lettera f) e dall'art. 172 del D.L.gs 267/2000:

- la deliberazione della Giunta Comunale n. 30 del 17.02.2022, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con cui sono state definite le tariffe dei seguenti servizi a domanda individuale: asili nido, mense scolastiche, teatri e musei, impianti sportivi e uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali ed impianti sportivi, con conferma di quelle del 2021;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 36 del 17.02.2022, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con cui sono state definite le tariffe dei seguenti servizi a domanda individuale: bagni pubblici e parcometri;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 41 del 17.12.2022, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con cui sono state determinati i tassi di copertura dei servizi pubblici a domanda individuale per l'anno 2022 e determinato il grado di copertura complessivo nella misura del 60,14%;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 34 del 17.02.2022, immediatamente eseguibile ai sensi di legge con cui sono stati stabiliti i diritti del servizio urbanistica per l'anno 2022;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 35 del 17.02.2022, immediatamente eseguibile ai sensi di legge con cui sono stati stabiliti i diritti del servizio SUAP per l'anno 2022, confermando quelli del 2021;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 39 del 17.02.2022, immediatamente eseguibile ai sensi di legge con cui sono stati stabiliti i diritti dei servizi demografici, notifiche e lampade votive per l'anno per l'anno 2022, confermando sostanzialmente quelli del 2021;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 40 del 17.02.2022, immediatamente eseguibile ai sensi di legge con cui sono stati stabiliti i diritti della biblioteca comunale per l'anno per l'anno 2022, confermando quelli del 2021;

- la deliberazione della Giunta Comunale n. 37 del 17.02.2022, immediatamente eseguibile ai sensi di legge con cui sono state stabilite le tariffe di erogazione di acqua di qualità dei fontanelli comunali per l'anno per l'anno 2022, confermando quelli del 2021;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 38 del 17.02.2022, immediatamente eseguibile ai sensi di legge con cui sono state stabilite le tariffe dei servizi cimiteriali e necroscopici per l'anno 2022, confermando quelli del 2021;

RILEVATO che nella predisposizione del bilancio di previsione 2022-2024 è stata rispettata la destinazione dei proventi da sanzioni amministrative al codice della strada e per almeno il 50% del loro ammontare sono stati destinati alle finalità di cui agli articoli 142 e 208, comma 4, del codice della strada, come modificato dalla legge n. 120 del 29/7/2010 e di quanto stabilito in merito con deliberazione n. 104 del 15.09.2010 dalla Corte dei Conti Sezione della Toscana ed alle finalità previste dalla lettera c), comma 4, dell'art. 108 del suddetto codice della strada;

DATO ATTO che la destinazione dei proventi per le sanzioni amministrative pecuniarie al codice della strada è avvenuta con deliberazione della Giunta Comunale n. 29 del 17.02.2022, immediatamente eseguibile ai sensi di legge;

VISTA la deliberazione della Giunta Comunale n. 28 del 17.02.2022, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale sono stati destinati i proventi dei parcheggi a pagamento ai sensi dell'art.7, comma 7, del D.Lgs 285/1992 per l'anno 2022;

DATO ATTO che nel triennio 2022-2024 parte dei proventi dai permessi a costruire sono destinati al finanziamento di spese correnti per la manutenzione ordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria, nell'importo di euro 95.000,00, per ogni esercizio del triennio 2022/2024, corrispondente rispettivamente all'8,48% nel 2022, all'8,97% nel 2023 ed al 9,00% nel 2024 del totale dei proventi da permessi a costruire previsti per ogni anno, in conformità a quanto previsto dai commi 460 e 461 dell'art. 1 della L. 232/2016, come modificato dall'art. 1-bis del D.L. 156.10.2017 n. 148, convertito dalla L. 4.12.2017, n. 172;

RILEVATO che la restante parte dei proventi da permessi a costruire e relative sanzioni, pari a euro 1.025.000,00 nel 2022, euro 965.000,00 nel 2023 ed euro 960.000,00 nel 2024 sono stati destinati al finanziamento del titolo II della spesa (spese in conto capitale), sempre nel rispetto di quanto previsto dall'art. 1, comma 460, della L. 11.12.2016, n. 232, come modificato dall'art. 1-bis del D.L. 156.10.2017 n. 148, convertito dalla L. 4.12.2017, n. 172;

VISTO l'elenco delle spese finanziate con i proventi dei titoli abilitativi edilizie e relative sanzioni di cui all'art. 1, comma 460, della L. 232/2016, allegato "E" al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;

RILEVATO che nel triennio 2022-2024 non è previsto il ricorso al credito per finanziare opere pubbliche, nessuna contrazione di prestiti e/o la stipula di mutui e che sono rispettati i limiti di indebitamento previsti dall'art. art. 204 del D.Lgs 267/2000 e dei vincoli di finanza pubblica, come in dettaglio indicato nella nota integrativa;

OSSERVATO:

- che nel bilancio di previsione 2022-2024 è prevista la realizzazione di un piano di alienazioni e dismissioni immobiliari;
- che nella redazione del bilancio di previsione 2022-2024 è stato tenuto conto del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture, previsto dall'art. 2, commi 594 e seguenti, della L. 244/2007, contenuto nel D.U.P 2021/2023 e nella relativa nota di aggiornamento;
- che, in ottemperanza all'art. 27 della Legge 133/2008 non sono state incrementate le spese, già ridotte negli scorsi anni, per la stampa di pubblicazioni previste da leggi e regolamenti e distribuite gratuitamente e per le spese postali, le quali potranno essere ridotte in previsione di un maggior utilizzo della posta elettronica certificata;
- gli abbonamenti alla G.U. sono stati sostituiti da abbonamenti telematici;

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 in data odierna, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale sono state verificate le quantità di aree da destinarsi all'edilizia residenziale pubblica

– ai sensi delle Leggi n. 167/1962, n.867/1971 e n. 457/1978 - che potranno essere cedute in proprietà o in diritto di superficie, stabilendone i relativi prezzi;

PRESO ATTO che il comma 905 dell'art. 1 della Legge 145/2018 stabilisce che ai Comuni e alle loro forme associative che approvano il bilancio consuntivo entro il 30 aprile e il bilancio preventivo dell'esercizio di riferimento entro il 31 dicembre, non trovano applicazione le seguenti disposizioni:

- comunicazione all'AGCOM delle spese pubblicitarie (art. 5, commi 4 e 5 della L. 67/1987);
- redazione piani triennali delle dotazioni strumentali (art. 2, comma 594 della L. 244/2017);
- contenimento spese per missioni (art. 6, comma 12 del D.L. 78/2010);
- contenimento spese per l'acquisto e la gestione di autovetture (art. 6, comma 14 del D.L. 78/2010 e art. 5, comma 2 del D.L.95/2012);
- procedura per l'acquisto di immobili (art. 12, comma 1-ter del D.L. 98/2011);

PRESO ATTO, altresì, che l'art. 21-bis del D.L. 50/2017 prevede che ai Comuni e alle loro forme associative che approvano il bilancio di previsione entro il 31 dicembre non si applicano i vincoli in materia di spese per:

- studi e consulenze (art. 6, comma 7 del D.L. 78/2010);
- relazioni pubbliche, convegni, pubblicità e rappresentanza (art. 6, comma 8 del dl. 78/2010);
- sponsorizzazioni (art. 6, comma 9 del D.L. 78/2010);
- stampa delle relazioni e di ogni altra pubblicazione (art. 27, comma 1, del D.L. 112/2008).

OSSERVATO che per quanto concerne le spese di formazione - (anch'esse originariamente rientranti nel perimetro normativo del citato art. 21-bis) - l'art. 57 comma 2 del D.L. 26.10.2019 n. 124 ha abrogato, dal 2020, a prescindere dalla data di approvazione del bilancio di previsione (quindi anche oltre il 31 dicembre), il comma 13 dell'art. 6 del D.L. 78/2010 che prevedeva che la spesa annua sostenuta per attività di formazione non poteva essere superiore al 50% di quella dell'anno 2009;

PRESO ATTO che, da ultimo, sulla materia è intervenuto il comma 602 dell'art. 1 della L. 160/2019 prevedendo che, a decorrere dal 2020, non si applicano anche ai comuni le norme in materia di contenimento e riduzione della spesa per taglia carta, studi ed incarichi di consulenza, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza, sponsorizzazioni, missioni, formazione, acquisto manutenzione e noleggio di autovetture, spese pubblicitarie;

RICHIAMATA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 15 in data odierna, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il programma triennale 2022/2024 di incarichi di consulenza, studio e ricerca, ai sensi dell'art. 3, comma 55, della L. 30.12.2007, n. 244;

RILEVATO che nel triennio 2022-2024 sono previsti in bilancio gli oneri per i rinnovi contrattuali del personale dipendente;

PREMESSO che il Fondo crediti di dubbia esigibilità, introdotto dal D.Lgs 118/2011, prevede l'obbligo di stanziare nel bilancio di previsione un'apposita posta contabile denominata "accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità", che - come stabilito dal comma 882 dell'art. 1 della L. 27.12.2017, n. 205 - deve avere dal 2021 accantonamenti minimi del 100% degli importi correttamente quantificati, determinati secondo le modalità del suddetto D.Lgs 118/2011 e s.m.i.;

PREMESSO che questa Amministrazione non si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 107 bis del D.L. 18/2020 modificato dall'art. 30-bis D.L. 41/21 che ha stabilito che a decorrere dal rendiconto 2020 e dal bilancio di previsione 2021 gli enti di cui all'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, possono calcolare il fondo crediti di dubbia esigibilità delle entrate dei titoli 1 e 3 accantonato nel risultato di amministrazione o stanziato nel bilancio di previsione calcolando la percentuale di riscossione del quinquennio precedente con i dati del 2019 in luogo di quelli del 2020 e del 2021;

ACCERTATO, quindi, che il Fondo crediti di dubbia esigibilità previsto nel bilancio di previsione 2022-2024 risulta nel 2022 di euro 1.984.336,00, nel 2023 di euro 1.916.458,00 e nel 2024 di euro 1.918.846,00 pari ad un accantonamento del 100% degli importi correttamente quantificati, determinati secondo le modalità del suddetto D.Lgs 118/2011 e s.m.i.;

RICHIAMATA la deliberazione della Giunta Comunale n. 12 del 27.01.2022 con la quale sono state confermate le misure organizzative finalizzate alla tempestività dei pagamenti ed è stato preso atto che nel 2021 questa Amministrazione ha rispettato tutte le condizioni previste dall'art. 1, comma 859, della L. 145/2018 e s.m.i. e, pertanto, non è soggetta per l'esercizio 2022 all'obbligo di accantonamento al fondo garanzia debiti commerciali;

RILEVATO, inoltre:

- che il fondo di riserva è previsto nei limiti indicati dall'art. 166 del D.Lgs 267/2000, risultando pari allo 0,61% delle spese correnti inizialmente previste in bilancio nel 2022, allo 0,49% nel 2023 ed allo 0,59% nel 2024;
- che il fondo di riserva di cassa è previsto nei limiti indicati dall'art. 166, comma 2 quater, del D.Lgs 267/2000 risultando nel 2022 l'1,76% delle spese finali;
- che i consorzi, le società di capitali, le fondazioni e gli enti costituiti per l'esercizio di servizi pubblici di cui questo ente fa parte hanno approvato i rendiconti relativi all'esercizio 2020 con i seguenti atti:
 - a) INTESA S.p.A - Deliberazione dell'Assemblea dei Soci in data 17.06.2021;
 - b) TRA-IN S.p.A. di Siena - Deliberazione dell'Assemblea dei Soci in data 17.07.2021;
 - c) ACQUEDOTTO DEL FIORA SpA – Deliberazione dell'Assemblea dei Soci in data 31.05.2021;
 - d) SIENA AMBIENTE Spa – Deliberazione dall'assemblea dei Soci in data 29.06.2021;
 - e) SIENA CASA SpA – Deliberazione dell'Assemblea dei Soci in data 28.06.2021;
 - f) FONDAZIONE SERVIZI SOCIALI ALTA VALDELSA – Deliberazione dell'Assemblea dei Soci in data 29.06.2021;
 - g) AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI – Deliberazione del Consiglio Comunale n. 122 in data 30.09.2021;
 - che i consorzi, le società di capitali, le fondazioni e gli enti non costituiti per l'esercizio di servizi pubblici di cui questo ente fa parte hanno approvato i rendiconti relativi all'esercizio 2020 con i seguenti atti:
 - h) C.R.E.A Società consortile a r.l. – Deliberazione dell'Assemblea dei Soci 22.06.2021;
 - i) TERRE DI SIENA LAB Srl - Deliberazione dell'Assemblea dei Soci in data 12.04.2021;
 - m) AUTORITA' IDRICA TOSCANA - Deliberazione assembleare n. 7 del 26.04.2021;
 - n) ATO TOSCANA SUD - Deliberazione assembleare n. 1 del 25.03.2021;
 - i) MICROCREDITO DI SOLIDARIETA' - Deliberazione Assemblea dei Soci del 02.03.2021;
 - l) A.S.P. BOTTAI- LEKIE - Deliberazione Consiglio di Amministrazione n. 4 del 06.05.2021;
 - m) CONSORZIO TERRE CABLATE - Deliberazione dell'Assemblea dei Soci del 29.03.2021;

RICHIAMATA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 98 in data 29.07.2021, esecutiva ai sensi di legge, con la quale era stato dato atto del permanere degli equilibri di bilancio (in termini di competenza, cassa e gestione residui) e che pertanto non si è resa necessaria l'adozione di alcun provvedimento di riequilibrio della gestione disciplinati dall'art. 193, 2° e 3° comma, del D.Lgs 18.08.2000, n. 267;

PREMESSO che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 64 del 11.05.2021, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, è stato approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio 2020 che ha evidenziato un avanzo di amministrazione di euro 17.356.232,48 distinto, ai sensi dell'art. 187 del D.Lgs. 267/2000: in fondi vincolati per euro 2.016.060,35, in fondi accantonati per euro 13.963.888,64 in fondi destinati agli investimenti per euro 262.287,31 ed in fondi liberi per euro 1.113.996,18;

DATO ATTO che il rendiconto della gestione 2020 è stato riapprovato con deliberazione consiliare n. 97 del 29.07.2021, esecutiva, per allinearla alla certificazione del fondo funzioni fondamentali del 2020 (c.d. fondone) - redatta ai sensi del decreto M.E.F. n. 59033 del 1 aprile 2021 inviata alla R.G.S., tramite l'apposita procedura web del "pareggio di bilancio", in data 20 e 24.05.2021 - ed ha evidenziato quale risultato di amministrazione un avanzo di amministrazione sempre dell'importo di euro 17.356.232,48 ma distinto, ai sensi dell'art. 187 del D.Lgs. 267/2000: in fondi vincolati per euro 2.189.136,78, in fondi accantonati per euro 13.963.888,64, in fondi destinati agli investimenti per euro 262.287,31 ed in fondi liberi per euro 940.919,75. Il conto economico e lo stato patrimoniale hanno registrato, invece, un utile di esercizio di euro 78.341,14;

DATO ATTO, altresì, che l'avanzo di amministrazione è stato applicato al bilancio di previsione dell'esercizio 2021 per euro 1.858.943,69 parte vincolata per il finanziamento delle relative spese, per euro 262.287,31 per il finanziamento di spese in conto capitale e quello disponibile per euro 52.100,00 per

finanziare spese di funzionamento non ripetitive e per euro 888.819,75 per finanziare spese in conto capitale;

CONSIDERATO che il pre-consuntivo 2021 chiude con un avanzo di amministrazione presunto quantificato in euro 16.180.402,83, di cui euro 13.971.900,40 in fondi accantonati, euro 1.572.873,21 in fondi vincolati, euro 12.557,72 in fondi destinati agli investimenti ed euro 623.071,50 in fondi liberi, come risulta dal prospetto esplicativo del "risultato di amministrazione presunto";

DATO ATTO che per quanto attiene ai debiti fuori bilancio non risultano alla data odierna debiti fuori bilancio da riconoscere e non finanziati;

RILEVATO che dalla tabella dei parametri di deficitarietà allegata al suddetto rendiconto della gestione dell'esercizio 2020 non risulta che questo Ente è in condizioni strutturalmente deficitarie;

PRESO ATTO che dall'esercizio 2020, per effetto delle modifiche apportate al D.Lgs 118/2011 e s.m.i. dal D.M. 1.8.2019 (undicesimo decreto di aggiornamento dei principi contabili dell'armonizzazione), l'allegato relativo ai parametri di deficitarietà costituisce allegato obbligatorio al bilancio di previsione; allegato "D" al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;

DATO ATTO, inoltre, che è stato approvato il bilancio chiuso al 31.12.2020 dell'Azienda Speciale Multiservizi con deliberazione consiliare n. 122 del 30.09.2021, esecutiva ai sensi di legge;

RICHIAMATA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 123 del 30.09.2021, esecutiva, con la quale è stato approvato il bilancio consolidato 2020 del "Gruppo Comune di Colle di Val d'Elsa";

VISTA la nota integrativa al bilancio di previsione 2022-2024, contenente una parte sulle modalità di determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità, documento che è allegato alla presente deliberazione sotto la lettera "C" per farne parte integrante e sostanziale;

PRESO ATTO che una delle novità della Legge 30.12.2018, n. 145, articoli 1 commi da 819 a 826, è stata la cancellazione del "pareggio di bilancio" minato alle basi dalle sentenze n. 247/2017 e 101/2018 della Corte Costituzionale e già parzialmente superato dal parziale sblocco degli avanzi di amministrazione previsto dalla Circolare MEF 25/2018;

PRESO ATTO che il pareggio di bilancio è stato sostituito dagli "equilibri di bilancio" con risultato di competenza, a consuntivo, non negativo e quindi i Comuni possono utilizzare il risultato di amministrazione ed il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle sole disposizioni previste dal D.Lgs 118/2011 e s.m.i.;

RILEVATO che dal 2019, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 1, commi da 819 a 826 della L. 30.12.2018, n. 145, per il rispetto dei vincoli di finanza pubblica gli enti sono considerati in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo, come certificato dal prospetto accluso al rendiconto della gestione, allegato 10 al D.Lgs 118/2011. Quest'ultimo include il risultato di amministrazione (indipendentemente dal fatto che sia applicato per investimenti o spese correnti non ripetitive) che le accensioni di prestiti - elementi sui cui la Corte Costituzionale è intervenuta - e negli equilibri di bilancio entra pienamente il fondo pluriennale vincolato, indipendentemente dal fatto che sia alimentato o meno da debito;

RITENUTO, ai sensi dell'art. 46, comma 3, della Legge 133/2008 fissare il limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione per l'esercizio 2022 in euro 22.800,00;

DATO ATTO che lo schema di bilancio e degli altri documenti allo stesso allegati sono stati redatti tenendo conto delle disposizioni vigenti e che sono stati osservati i principi e le norme stabiliti dall'ordinamento finanziario e contabile così come disciplinati dal D.Lgs 118/2011 corretto ed integrato dal D.Lgs 126/2014 e s.m.i., allegati sotto la lettera "A" al presente atto per farne parte integrante e sostanziale ;

RILEVATO che negli allegati di bilancio sono compresi:

- gli allegati di cui all'art. 172 del D.Lgs 267/2000;
- gli allegati previsti nell'allegato 9 del D.Lgs 118/2011;

- viene esplicitato il fabbisogno triennale del personale;
- i prospetti di articolazione delle tipologie di entrata in categorie e dei programmi di spesa in macroaggregati ai sensi dell'art. 165, commi 3 e 5 del D.Lgs 267/2000;
- il piano degli indicatori di bilancio e dei risultati attesi, approvati con D.M. 22.12.2015, allegato "B" al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;

PRESO ATTO che:

- il comma 14 dell'art. 11 del D.Lgs 118/2011 prevede che a decorrere del 2016 gli enti adottano a regime gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 i quali assumono valore a tutti gli effetti giuridici, con riguardo alla fase autorizzatoria;
- che l'art. 3 del D.Lgs 118/2011 prevede che la PP.AA. conformano la propria gestione ai principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 ed ai seguenti principi contabili applicati:
 - della programmazione (All. 4/1);
 - della contabilità finanziaria (All. 4/2);
 - della contabilità economico patrimoniale (All. 4/3);
 - del bilancio consolidato (All. 4/4);

VISTE le variazioni apportate dal D.Lgs 118/2011 agli artt. 162 e seguenti del TUEL concernenti la programmazione;

CONSIDERATO che il principio applicato alla Programmazione All. 4-1 al punto 9.3 e punto 9.4 prevede che l'unità di voto per il Consiglio è costituita dalla tipologia di entrata e dal programma di spesa, ma che la Giunta unitamente allo schema di delibera di approvazione del bilancio trasmette, a titolo conoscitivo, anche la proposta di articolazione delle tipologie in categorie e dei programmi in macroaggregati;

VISTA la normativa vigente in materia di finanza locale degli enti locali, con particolare riferimento alla L. 147/2013 (legge di stabilità 2014), L. 208/2015 (legge di stabilità 2016), L. 232/2016 (legge di bilancio 2017), L. 205/2017 (legge di bilancio 2018), L. 145/2018 (legge di bilancio 2019), L. 160/2019 (legge di bilancio 2020), L. 178/2020 (legge di bilancio 2021) e L. 234/2021 (legge di bilancio 2022) ed alle norme emergenziali promulgate dal 2020;

VISTO l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione e del bilancio consolidato deliberati e relativi al penultimo esercizio antecedente a quello cui si riferisce il bilancio di previsione che costituisce allegato al bilancio di previsione ai sensi dell'art. 172 del D.Lgs 267/2000 e punto 9.3 del principio contabile applicato allegato 4/1 al D.Lgs 118/2011 e s.m.i. lettere g) e h) qualora i bilanci dei soggetti considerati nel "gruppo amministrazione pubblica" non siano integralmente pubblicati nei siti internet indicati nell'elenco (allegato G);

DATO ATTO che tali documenti sono stati predisposti secondo il programma di attività a suo tempo approvato dal Consiglio Comunale in conformità agli indirizzi generali politico-amministrativi dallo stesso espressi;

RITENUTO che sussistono le condizioni previste dalla legge per sottoporre lo schema del bilancio annuale di previsione 2022-2024 e gli atti allo stesso allegati all'esame del Consiglio Comunale, nonché la nota di aggiornamento del D.U.P. 2022-2024;

ACQUISITO il parere favorevole espresso dall'organo di revisione economico-finanziaria sul bilancio di previsione 2022-2024 con relazione in data 23.02.2022, redatto ai sensi di quanto previsto dall'art. 239, c. 1, lettera b), del D.Lgs n. 267/2000 (allegato G);

VISTO il D.Lgs 267/2000;

VISTO il D.Lgs 118/2011 e ss.mm.ii;

VISTO il vigente Statuto comunale;

VISTO il vigente regolamento di contabilità, approvato con deliberazione consiliare n. 91 del 12.12.2018, esecutiva ai sensi di legge;

VISTA l'assoluta urgenza e la improrogabilità dell'atto;

VISTO, inoltre, che sulla presente proposta di deliberazione è stato espresso, ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n. 267 – Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali -, il parere favorevole del Responsabile del Servizio 5 “Economico Finanziario e Patrimonio” - in ordine alla regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa – ed in ordine alla regolarità contabile;

Con votazione espressa nelle forme di legge ed avente il seguente esito:

- Consiglieri presenti: n. 14;
- voti favorevoli: n.10;
- voti contrari: n. 4 (Bargi, Andreucci, Aggravi, Peruzzi),

DELIBERA

le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto;

1. di approvare il bilancio di previsione 2022-2024, allegato "A" alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale e le cui risultanze complessive sono riportate nel seguente prospetto:

LE PREVISIONI DI COMPETENZA E DI CASSA 2022

ENTRATE	CASSA 2022	COMPETENZA 2022	SPESE	CASSA 2022	COMPETENZA 2022
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	8.955.571,76				
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	14.416.380,18	13.255.988,00	Titolo 1 - Spese correnti	20.274.181,13	16.743.333,43
			- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	804.585,02	721.107,43			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.843.841,21	3.378.587,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	8.208.756,39	2.342.158,18
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.047.655,06	2.480.658,18	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	324.472,61	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali	26.436.934,08	19.836.340,61	Totale spese finali	28.482.937,52	19.085.491,61
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	750.849,00	750.849,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	7.391.285,98	6.900.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	7.879.959,03	6.900.000,00
Totale Titoli	37.828.220,06	30.736.340,61	Totale Titoli	41.113.745,55	30.736.340,61
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	5.670.046,27				
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	46.783.791,82	30.736.340,61	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	41.113.745,55	30.736.340,61

LE PREVISIONI DI COMPETENZA 2023/2024

ENTRATE	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	SPESE	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	13.269.824,00	13.324.424,00	Titolo 1 - Spese correnti	16.811.138,49	16.903.668,99
			- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	603.023,49	613.460,99	Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.733.531,24	3.688.891,47
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.396.359,00	3.393.359,00	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.864.231,24	3.784.191,47	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00			
Totale entrate finali	20.133.437,73	21.115.435,46	Totale spese finali	19.544.669,73	20.592.560,46
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	588.768,00	522.875,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	6.900.000,00	6.900.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	6.900.000,00	6.900.000,00
Totale Titoli	31.033.437,73	32.015.435,46	Totale Titoli	31.033.437,73	32.015.435,46
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	31.033.437,73	32.015.435,46	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	31.033.437,73	32.015.435,46

2. di approvare i documenti allegati alla presente deliberazione ed in premessa indicati;
3. di dare atto che il Documento Unico di programmazione 2022/2024 è stato approvato con delibera della Giunta Comunale n. 198 in data 25.11.2021, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, così come previsto dall'articolo 170, comma 1, del D.Lgs 267/2000 e presentato al Consiglio comunale con deliberazione n. 154 del 02.12.2021, così come previsto dall'art.icolo 170, comma 1, del DLgs 267/2000;
4. di dare atto che la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2022/2024 è stata approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 in data odierna, immediatamente eseguibile ai sensi di legge allegato "H" al presente atto per farne parte integrante e sostanziale, ;
5. di approvare la nota integrativa al bilancio di previsione 2022-2024, contenente anche una relazione sulle modalità di determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità, documento che viene allegato alla presente deliberazione sotto la lettera "C" per farne parte integrante e sostanziale;
6. di dare atto che nel DUP 2022/2024 e nella nota di aggiornamento dello stesso sono stati approvati, affinché diventino allegati obbligatori al bilancio di previsione:
 - il programma triennale dei lavori pubblici per il triennio 2022–2024 nonché il relativo elenco annuale 2022;
 - il piano triennale dei fabbisogni del personale 2022-2024;
 - il piano delle alienazione e delle valorizzazioni 2022-2024;
 - il programma biennale degli acquisti 2022-2023;
 - il piano di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento;

7. di precisare che, in ottemperanza a quanto stabilito dall'art. 1 commi da 819 a 826 della L. 30.12.2018. n. 145, per il rispetto dei vincoli di finanza pubblica i comuni posso utilizzare il risultato di amministrazione ed il fondo pluriennale di entrata e di spesa nel rispetto delle disposizioni previste dal D.Lgs 118/2011 e si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo desunto dal prospetto di verifica degli equilibri di bilancio allegato al rendiconto della gestione e previsto dall'allegato 10 del suddetto D.Lgs 118/2011;
8. di dare atto che dalla tabella dei parametri di deficitarietà allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio 2020 non risulta che questo Ente sia in condizioni strutturalmente deficitarie e che dall'esercizio 2020 tale tabella costituisce allegato obbligatorio al bilancio di previsione, per effetto delle modifiche apportate al D.Lgs 118/2011 e s.m.i. dal D.M. 1.8.2019 (undicesimo decreto di aggiornamento dei principi contabili dell'armonizzazione); allegato "D" al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;
9. di fissare ai sensi e per effetti dell'art. 46, comma 3, della Legge 06.08.2008 n. 133 di conversione del D.L. 25.06.2008 n. 101 ed alla luce di quanto disposto dall'art. 6, comma 7, del D.L. 78/2010 convertito con Legge 122/2010, il limite massimo della spesa annua per incarichi e consulenze in euro 22.800,00;
10. di richiamare, fare proprie ed approvare le deliberazioni della Giunta Comunale relative ad aliquote tributarie e tariffe dei servizi così come proposte dalla Giunta al Consiglio Comunale e citate nelle premesse del presente atto (allegate in atti alla presente deliberazione);
11. di incaricare il Servizio 3 "Risorse Umane e Tributi", ai sensi dell'art. 13, comma 15, del D.L. 201/2011, convertito nella L. 214/2011 e dell'art. 15-bis del D.L. 34/2019, convertito dalla L. 59/2019, di inviare al Ministero dell'Economia e della Finanze le deliberazioni regolamentari e tariffarie inerenti i tributi locali entro i termini di legge, mediante inserimento del testo nell'apposita sezione del portale del federalismo fiscale;
12. dare atto che il rendiconto della gestione del Comune per il 2020 è stato approvato con deliberazione consiliare n. 64 del 11.05.2021, esecutiva ai sensi di legge ed è stato riapprovato con deliberazione consiliare n. 97 del 29.07.2021, esecutiva, per allinearla alla certificazione del fondo funzioni fondamentali 2020 (c.d. fondone), redatta ai sensi del decreto M.E.F. n. 59033 del 1 Aprile 2021 ed inviata alla R.G.S., tramite l'apposita procedura web del "pareggio di bilancio" in data 20 e 24.05.2021;
13. di dare atto che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 98 in data 29.07.2021, esecutiva ai sensi di legge, è stato accertato il permanere degli equilibri di bilancio (in termini di competenza, cassa e gestione residui) e che pertanto non si è resa necessaria l'adozione di alcun provvedimento di riequilibrio della gestione disciplinati dall'art. 193, 2° e 3° comma, del D.Lgs 18.08.2000, n. 267;
14. di dare atto che il bilancio chiuso al 31.12.2000 dell'Azienda Speciale Multiservizi è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 122 del 30.09.2021, esecutiva ai sensi di legge;
15. di dare atto che quanto al rendiconto di gestione deliberato e relativo al penultimo esercizio antecedente a quello cui si riferisce il bilancio di previsione il medesimo è interamente pubblicato sul sito internet istituzionale del comune, nella sezione Amministrazione trasparente;
16. di dare atto le risultanze dei rendiconti e dei bilanci consolidati dei soggetti facenti parte del gruppo Amministrazione pubblica, di cui al principio applicato del bilancio consolidato allegato al D.Lgs 118/2011 e s.m.i. relativi al penultimo esercizio antecedente a quello cui il bilancio si riferisce sono pubblicati sui siti web indicati nell'elenco "F" alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

17. di dare atto che con deliberazione consiliare n. 123 del 30.09.2021 è stato approvato il bilancio consolidato delle risultanze del 2020 rispettando l'obbligo di cui all'art. 172, comma1, lettera a) del D.lgs 267/2000 e che lo stesso è presente sul sito web del Comune;
18. di accertare la regolarità e correttezza dell'azione amministrativa oggetto del presente atto, ai sensi dell'art. 147-bis del D.Lgs 18.08.2000, n. 267 e ss.mm.ii.;
19. di dare atto, che sulla base del bilancio d'esercizio 2022-2024 approvato, la Giunta Comunale con proprio atto, definirà il piano esecutivo di gestione ai sensi dell'art. 169 del D.Lgs 267/2000 e del vigente regolamento di contabilità;
20. di dare mandato agli uffici competenti di adottare le misure necessarie affinché venga assicurata la conoscenza dei contenuti significativi e caratteristici del bilancio di previsione 2022-2024 e dei suoi allegati con le modalità previste dallo statuto e dai regolamenti, ai sensi dell'art. 162 del D.Lgs 267/2000;
21. di ottemperare all'obbligo imposto dal D.Lgs 33/2013 ed in particolare all'art. 23, disponendo una volta approvato la pubblicazione sul sito internet "Amministrazione trasparente" in formato tabellare, a cura del servizio CED dell'Ente;

Successivamente, stante l'urgenza di provvedere in merito, con votazione espressa nelle forme di legge, ed avente il seguente esito:

- Consiglieri presenti: n. 14;
- voti favorevoli: n. 10;
- voti contrari: n. 4 (Bargi, Andreucci, Aggravi, Peruzzi),

DELIBERA

Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi e per gli effetti dall'art. 134, IV comma, del D.Lgs. n. 267/2000.

Letto, approvato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 20, comma 1-bis, D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO COMUNALE
ENRICO GALARDI

IL VICE SEGRETARIO GENERALE
Dott. NICOLA MAGNI



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	401.598,13	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	2.484.628,80	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di amministrazione		previsioni di competenza	3.062.150,75	0,00	0,00	0,00
	-di cui avanzo utilizzato anticipatamente			0,00	0,00		
	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità			0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'01/01/2022		previsioni di cassa	7.316.113,51	8.955.571,76		
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	12.385.207,76	previsione di competenza previsione di cassa	11.201.324,05 12.293.085,98	10.989.200,00 12.004.407,76	10.939.200,00	10.939.200,00
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	145.184,42	previsione di competenza previsione di cassa	2.195.030,54 2.279.011,89	2.266.788,00 2.411.972,42	2.330.624,00	2.385.224,00
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	12.530.392,18	previsione di competenza previsione di cassa	13.396.354,59 14.572.097,87	13.255.988,00 14.416.380,18	13.269.824,00	13.324.424,00
TITOLO 1							
TITOLO 2	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	83.477,59	previsione di competenza previsione di cassa	1.999.841,65 2.065.498,56	700.916,43 784.394,02	596.023,49	606.460,99
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	7.000,00 10.086,08	7.000,00 7.000,00	7.000,00	7.000,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	13.191,00 43.191,00	13.191,00 13.191,00	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	83.477,59	previsione di competenza previsione di cassa	2.020.032,65 2.118.775,64	721.107,43 804.585,02	603.023,49	613.460,99
Totale TITOLO 2							
TITOLO 3	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.917.589,86	previsione di competenza previsione di cassa	2.185.525,35 3.581.496,98	2.198.286,00 3.443.879,86	2.216.058,00	2.213.058,00
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.525.575,74	previsione di competenza previsione di cassa	292.744,69 278.648,30	414.000,00 419.575,74	414.000,00	414.000,00
30300	Tipologia 300: Interessi Attivi	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	70,00 70,00	120,00 120,00	120,00	120,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	188.111,00 188.111,00	188.111,00 188.111,00	188.111,00	188.111,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	424.084,61	previsione di competenza previsione di cassa	694.206,00 910.464,99	578.070,00 792.154,61	578.070,00	578.070,00
30000	Entrate extratributarie	3.867.250,21	previsione di competenza previsione di cassa	3.360.657,04 4.958.791,27	3.378.587,00 4.843.841,21	3.396.359,00	3.393.359,00
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	3.982.996,18	previsione di competenza previsione di cassa	4.444.442,46 4.951.985,27	1.025.658,18 4.154.087,36	1.547.231,24	2.826.191,47
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	988.000,00 993.151,40	435.000,00 435.000,00	357.000,00	3.000,00



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
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	438.567,70	previsione di competenza previsione di cassa	1.145.000,00 1.551.692,94	1.020.000,00 1.458.567,70	960.000,00	955.000,00
40000	Entrate in conto capitale	4.421.563,88	previsione di competenza previsione di cassa	6.577.442,46 7.496.829,61	2.480.658,18 6.047.655,06	2.864.231,24	3.784.191,47
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: Riscossione crediti di breve termine	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	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	324.472,61	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 324.472,61	0,00 324.472,61	0,00	0,00
50000	Entrate da riduzioni di attività finanziarie	324.472,61	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 324.472,61	0,00 324.472,61	0,00	0,00
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	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
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	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
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	4.000.000,00 4.000.000,00	4.000.000,00 4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
70000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00



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	4.000.000,00	4.000.000,00		
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	482.761,52	previsione di competenza previsione di cassa	6.673.000,00 6.676.263,58	6.675.000,00 7.157.761,52	6.675.000,00	6.675.000,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	8.524,46	previsione di competenza previsione di cassa	230.000,00 236.965,30	225.000,00 233.524,46	225.000,00	225.000,00
90000	Entrate per conto terzi e partite di giro	491.285,98	previsione di competenza previsione di cassa	6.903.000,00 6.913.228,88	6.900.000,00 7.391.285,98	6.900.000,00	6.900.000,00
Totale TITOLO 9							
TOTALE TITOLI		21.718.442,45	previsione di competenza previsione di cassa	36.257.486,74 40.384.195,88	30.736.340,61 37.828.220,06	31.033.437,73	32.015.435,46
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		21.718.442,45	previsione di competenza previsione di cassa	42.205.864,42 47.700.309,39	30.736.340,61 46.783.791,82	31.033.437,73	32.015.435,46



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	401.598,13	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	2.484.628,80	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di amministrazione		previsioni di competenza	3.062.150,75	0,00	0,00	0,00
	-di cui avanzo utilizzato anticipatamente			0,00	0,00		
	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità			0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'01/01/2022		previsioni di cassa	7.316.113,51	8.955.571,76		
10000 Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.530.392,18	previsione di competenza previsione di cassa	13.396.354,59 14.572.097,87	13.255.988,00 14.416.380,18	13.269.824,00	13.324.424,00
20000 Titolo 2	Trasferimenti correnti	83.477,59	previsione di competenza previsione di cassa	2.020.032,65 2.118.775,64	721.107,43 804.585,02	603.023,49	613.460,99
30000 Titolo 3	Entrate extratributarie	3.867.250,21	previsione di competenza previsione di cassa	3.360.657,04 4.958.791,27	3.378.587,00 4.843.841,21	3.396.359,00	3.393.359,00
40000 Titolo 4	Entrate in conto capitale	4.421.563,88	previsione di competenza previsione di cassa	6.577.442,46 7.496.829,61	2.480.658,18 6.047.655,06	2.864.231,24	3.784.191,47
50000 Titolo 5	Entrate da riduzioni di attività finanziarie	324.472,61	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 324.472,61	0,00 324.472,61	0,00	0,00
60000 Titolo 6	Accensioni prestiti	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
70000 Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	4.000.000,00 4.000.000,00	4.000.000,00 4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
90000 Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	491.285,98	previsione di competenza previsione di cassa	6.903.000,00 6.913.228,88	6.900.000,00 7.391.285,98	6.900.000,00	6.900.000,00
TOTALE TITOLI		21.718.442,45	previsione di competenza previsione di cassa	36.257.486,74 40.384.195,88	30.736.340,61 37.828.220,06	31.033.437,73	32.015.435,46
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		21.718.442,45	previsione di competenza previsione di cassa	42.205.864,42 47.700.309,39	30.736.340,61 46.783.791,82	31.033.437,73	32.015.435,46



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
	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	10.989.200,00	0,00	10.939.200,00	0,00	10.939.200,00	0,00
1010106	Imposta municipale propria	5.050.000,00	0,00	4.950.000,00	0,00	4.950.000,00	0,00
1010108	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010116	Addizionale comunale IRPEF	1.500.000,00	0,00	1.550.000,00	0,00	1.550.000,00	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	115.000,00	0,00	115.000,00	0,00	115.000,00	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	4.322.000,00	0,00	4.322.000,00	0,00	4.322.000,00	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 Casinò	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010176	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	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.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010199	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	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	2.266.788,00	0,00	2.330.624,00	0,00	2.385.224,00	0,00
1030101	Fondi perequativi dallo Stato	2.266.788,00	0,00	2.330.624,00	0,00	2.385.224,00	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	13.255.988,00	0,00	13.269.824,00	0,00	13.324.424,00	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
	Trasferimenti correnti						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	700.916,43	18.686,50	596.023,49	3.037,50	606.460,99	0,00
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	455.504,99	799,00	370.152,99	0,00	383.627,99	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	245.411,44	17.887,50	225.870,50	3.037,50	222.833,00	0,00
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	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00
2010301	Sponsorizzazioni da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	13.191,00	13.191,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010401	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	13.191,00	13.191,00	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	721.107,43	31.877,50	603.023,49	3.037,50	613.460,99	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
	Entrate extratributarie						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.198.286,00	0,00	2.216.058,00	0,00	2.213.058,00	0,00
3010100	Vendita di beni	68.000,00	0,00	68.000,00	0,00	68.000,00	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.226.000,00	0,00	1.246.000,00	0,00	1.246.000,00	0,00
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	904.286,00	0,00	902.058,00	0,00	899.058,00	0,00
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	414.000,00	0,00	414.000,00	0,00	414.000,00	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	412.000,00	0,00	412.000,00	0,00	412.000,00	0,00
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	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	120,00	0,00	120,00	0,00	120,00	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	120,00	0,00	120,00	0,00	120,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	188.111,00	0,00	188.111,00	0,00	188.111,00	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	188.111,00	0,00	188.111,00	0,00	188.111,00	0,00
3040300	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzzi	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	578.070,00	0,00	578.070,00	0,00	578.070,00	0,00
3050100	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3050200	Rimborsi in entrata	70.278,00	0,00	70.278,00	0,00	70.278,00	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	507.792,00	0,00	507.792,00	0,00	507.792,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	3.378.587,00	0,00	3.396.359,00	0,00	3.393.359,00	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
	Entrate in conto capitale						
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	1.025.658,18	714.562,00	1.547.231,24	1.269.464,58	2.826.191,47	2.548.424,81
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	925.658,18	714.562,00	1.447.231,24	1.269.464,58	2.726.191,47	2.548.424,81
4020200	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020300	Contributi agli investimenti da Imprese	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	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	435.000,00	0,00	357.000,00	0,00	3.000,00	0,00
4040100	Alienazione di beni materiali	435.000,00	0,00	357.000,00	0,00	3.000,00	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	1.020.000,00	0,00	960.000,00	0,00	955.000,00	0,00
4050100	Permessi di costruire	1.020.000,00	0,00	960.000,00	0,00	955.000,00	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.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	2.480.658,18	714.562,00	2.864.231,24	1.269.464,58	3.784.191,47	2.548.424,81



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
	Entrate da riduzioni di attività finanziarie						
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: Riscossione 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 da	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	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
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040800	Entrate da derivati di ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	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
	Accensioni prestiti						
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6030100	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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
	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>						
7010000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00
7000000	TOTALE TITOLO 7	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	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
	Entrate per conto terzi e partite di giro						
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	6.675.000,00	0,00	6.675.000,00	0,00	6.675.000,00	0,00
9010100	Altre ritenute	1.670.000,00	0,00	1.670.000,00	0,00	1.670.000,00	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	885.000,00	0,00	885.000,00	0,00	885.000,00	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	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	4.020.000,00	0,00	4.020.000,00	0,00	4.020.000,00	0,00
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	225.000,00	0,00	225.000,00	0,00	225.000,00	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/preso terzi	55.000,00	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00	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	170.000,00	0,00	170.000,00	0,00	170.000,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	6.900.000,00	0,00	6.900.000,00	0,00	6.900.000,00	0,00
	TOTALE TITOLI	30.736.340,61	746.439,50	31.033.437,73	1.272.502,08	32.015.435,46	2.548.424,81



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	
MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
0101 Programma 01	Organi istituzionali						
Titolo 1	Spese correnti	33.320,35	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	222.341,00	259.910,00 46.613,00	275.526,84	290.148,13
			previsione di cassa	257.478,66	293.230,35		
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 01	Organi istituzionali	33.320,35	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	222.341,00	259.910,00 46.613,00	275.526,84 0,00	290.148,13 0,00
			previsione di cassa	257.478,66	293.230,35		
0102 Programma 02	Segreteria generale						
Titolo 1	Spese correnti	68.696,28	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	344.448,01	296.473,00 38.991,96	287.512,58	288.397,47
			previsione di cassa	380.724,95	365.169,28		
Titolo 2	Spese in conto capitale	22.036,38	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	62.839,29	0,00	0,00	700,00
			previsione di cassa	111.263,29	22.036,38		
Totale Programma 02	Segreteria generale	90.732,66	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	407.287,30	296.473,00 38.991,96	287.512,58 0,00	289.097,47 0,00
			previsione di cassa	491.988,24	387.205,66		
0103 Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato						
Titolo 1	Spese correnti	42.986,18	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	327.835,51	298.006,00 18.658,12	297.022,52	297.156,09
			previsione di cassa	341.400,85	340.992,18		
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 attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	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			
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	98.800,00	43.500,00	35.700,00	300,00
			<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	95.300,00	43.500,00		
Totale Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	42.986,18	previsione di competenza	426.635,51	341.506,00	332.722,52	297.456,09
			<i>di cui già impegnato*</i>		18.658,12	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	436.700,85	384.492,18		
0104 Programma 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali						
Titolo 1	Spese correnti	460.018,19	previsione di competenza	1.147.757,24	372.464,00	367.972,54	378.067,64
			<i>di cui già impegnato*</i>		1.730,00		
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	1.394.408,74	832.482,19		
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		
Totale Programma 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	460.018,19	previsione di competenza	1.147.757,24	372.464,00	367.972,54	378.067,64
			<i>di cui già impegnato*</i>		1.730,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	1.394.408,74	832.482,19		
0105 Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
Titolo 1	Spese correnti	4.819,00	previsione di competenza	12.700,00	11.419,00	11.491,29	11.564,65
			<i>di cui già impegnato*</i>		4.819,00		
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	18.287,36	16.238,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	2.136.084,67	previsione di competenza	2.846.013,89	0,00	731.519,98	1.147.980,21
			<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	3.013.793,12	2.136.084,67		
Totale Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2.140.903,67	previsione di competenza	2.858.713,89	11.419,00	743.011,27	1.159.544,86
			<i>di cui già impegnato*</i>		4.819,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	3.032.080,48	2.152.322,67		
0106 Programma 06	Ufficio tecnico						
Titolo 1	Spese correnti	273.071,98	previsione di competenza	1.287.427,56	1.172.233,00	1.269.056,91	1.271.556,36
			<i>di cui già impegnato*</i>		74.284,74		
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	1.365.790,97	1.445.304,98		
Titolo 2	Spese in conto capitale	473.385,27	previsione di competenza	1.735.268,22	220.000,00	75.000,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
Totale Programma 06	Ufficio tecnico	746.457,25	di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	1.741.376,76	693.385,27		
			previsione di competenza	3.022.695,78	1.392.233,00	1.344.056,91	
			di cui già impegnato*		74.284,74	0,00	1.271.556,36
			di cui fondo pluriennale				0,00
			previsione di cassa	3.107.167,73	2.138.690,25		
0107 Programma 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile						
Titolo 1	Spese correnti	28.999,15	previsione di competenza	192.113,17	171.377,00	211.827,02	211.978,35
			di cui già impegnato*		1.873,20		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	194.474,04	200.376,15		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	28.999,15	previsione di competenza	192.113,17	171.377,00	211.827,02	211.978,35
			di cui già impegnato*		1.873,20	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	194.474,04	200.376,15		
0108 Programma 08	Statistica e sistemi informativi						
Titolo 1	Spese correnti	68.625,08	previsione di competenza	214.013,62	158.720,00	171.205,00	172.712,28
			di cui già impegnato*		62.496,53		
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	232.480,62	227.345,08		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 08	Statistica e sistemi informativi	68.625,08	previsione di competenza	214.013,62	158.720,00	171.205,00	172.712,28
			di cui già impegnato*		62.496,53	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	232.480,62	227.345,08		
0109 Programma 09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			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
			di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			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 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI 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 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
0110 Programma 10	Risorse umane						
Titolo 1	Spese correnti	16.312,59	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	164.115,18	149.966,00 <i>7.039,25</i>	146.903,50	147.246,07
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	168.188,14	166.278,59		
Totale Programma 10	Risorse umane	16.312,59	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						
Titolo 1	Spese correnti	199.217,32	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	164.115,18	149.966,00 <i>7.039,25</i>	146.903,50 <i>0,00</i>	147.246,07 <i>0,00</i>
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	168.188,14	166.278,59		
Totale Programma 11	Altri servizi generali	199.217,32	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	688.083,19	463.376,00 <i>32.507,05</i>	476.179,00 <i>0,00</i>	476.230,77 <i>0,00</i>
Totale MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.827.572,44	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	9.343.755,88	3.617.444,00 289.012,85	4.356.917,18 0,00	4.694.038,02 0,00
					10.106.383,09	7.445.016,44	



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					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 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		
Totale Programma 01	Uffici giudiziari	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		
0202 Programma 02	Casa circondariale ed altri servizi						
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		
Totale Programma 02	Casa circondariale ed altri servizi	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 02 Giustizia		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		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					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	92.827,41	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	778.929,90	758.274,00 7.320,72	743.610,62	744.206,66
			previsione di cassa	803.096,36	851.101,41		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	15.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	15.000,00	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	Polizia locale e amministrativa	92.827,41	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	793.929,90	758.274,00 7.320,72	743.610,62 0,00	744.206,66 0,00
			previsione di cassa	818.096,36	851.101,41		
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	92.827,41	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	793.929,90	758.274,00 7.320,72	743.610,62 0,00	744.206,66 0,00
			previsione di cassa	818.096,36	851.101,41		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio							
0401 Programma 01 Istruzione prescolastica							
Titolo 1	Spese correnti	62.680,94	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	129.671,66	112.486,00 <i>42.831,84</i>	115.800,73	116.700,52
			previsione di cassa	164.746,57	175.166,94		
Titolo 2	Spese in conto capitale	94.037,05	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	119.109,47	10.000,00	10.000,00	0,00
			previsione di cassa	125.724,68	104.037,05		
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 01 Istruzione prescolastica		156.717,99	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	248.781,13	122.486,00 <i>42.831,84</i>	125.800,73 <i>0,00</i>	116.700,52 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	290.471,25	279.203,99		
0402 Programma 02 Altri ordini di istruzione non universitaria							
Titolo 1	Spese correnti	81.081,12	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	204.898,00	214.487,00 <i>77.100,00</i>	220.636,73	222.371,96
			previsione di cassa	261.744,46	295.568,12		
Titolo 2	Spese in conto capitale	365.572,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	1.480.209,77	20.000,00	20.000,00	0,00
			previsione di cassa	1.548.741,20	385.572,00		
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 02 Altri ordini di istruzione non universitaria		446.653,12	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	1.685.107,77	234.487,00 <i>77.100,00</i>	240.636,73 <i>0,00</i>	222.371,96 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	1.810.485,66	681.140,12		
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 ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale 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
			di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	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
			di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale 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
			di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale 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
			di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale 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
			di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
0406 Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione							
Titolo 1	Spese correnti	382.067,37	previsione di competenza	1.537.287,81	1.374.322,00	1.372.034,50	1.379.784,20
			di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa		14.844,96		
				1.814.078,46	1.756.389,37		
Titolo 2	Spese in conto capitale	121.731,60	previsione di competenza	152.613,24	0,00	500.000,00	400.000,00
			di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	152.613,24	121.731,60		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale 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 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
Totale Programma 06	Servizi ausiliari all'istruzione	503.798,97	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	1.689.901,05	1.374.322,00 14.844,96	1.872.034,50 0,00	1.779.784,20 0,00
			previsione di cassa	1.966.691,70	1.878.120,97		
0407 Programma 07	Diritto allo studio						
Titolo 1	Spese correnti	20.910,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	104.648,29	73.661,00	69.161,00	69.161,00
			previsione di cassa	184.584,56	94.571,00		
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	20.910,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	104.648,29	73.661,00	69.161,00 0,00	69.161,00 0,00
			previsione di cassa	184.584,56	94.571,00		
Totale MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	1.128.080,08	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	3.728.438,24	1.804.956,00 134.776,80	2.307.632,96 0,00	2.188.017,68 0,00
			previsione di cassa	4.252.233,17	2.933.036,08		



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	31.370,75	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	57.702,00	11.451,00 4.300,00	11.889,00	12.005,00
			previsione di cassa	58.559,70	42.821,75		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	93.800,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	93.800,00		
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	Valorizzazione dei beni di interesse storico	31.370,75	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	57.702,00	105.251,00 4.300,00	11.889,00 0,00	12.005,00 0,00
			previsione di cassa	58.559,70	136.621,75		
0502 Programma 02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale						
Titolo 1	Spese correnti	206.526,67	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	597.141,19	358.554,00 93.737,00	345.581,10	347.152,39
			previsione di cassa	649.118,41	565.080,67		
Titolo 2	Spese in conto capitale	299.910,68	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	890.391,51	614.834,00	150.000,00	200.000,00
			previsione di cassa	891.733,51	914.744,68		
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	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	506.437,35	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	1.487.532,70	973.388,00 93.737,00	495.581,10 0,00	547.152,39 0,00
			previsione di cassa	1.540.851,92	1.479.825,35		
Totale MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	537.808,10	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	1.545.234,70	1.078.639,00 98.037,00	507.470,10 0,00	559.157,39 0,00
			previsione di cassa	1.599.411,62	1.616.447,10		



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 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero						
0601 Programma 01	Sport e tempo libero						
Titolo 1	Spese correnti	232.324,70	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	484.268,90	453.805,00 218.613,82	477.859,48	480.635,78
Titolo 2	Spese in conto capitale	264.798,50	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	675.944,74	686.129,70		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	468.700,55	200.428,00	20.000,00	0,00
			previsione di cassa	532.740,91	465.226,50		
			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	497.123,20	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	952.969,45	654.233,00 218.613,82	497.859,48 0,00	480.635,78 0,00
			previsione di cassa	1.208.685,65	1.151.356,20		
0602 Programma 02	Giovani						
Titolo 1	Spese correnti	30.500,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	30.500,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	30.500,00	30.500,00		
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	30.500,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	30.500,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			previsione di cassa	30.500,00	30.500,00		
Totale MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	527.623,20	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	983.469,45	654.233,00 218.613,82	497.859,48 0,00	480.635,78 0,00
			previsione di cassa	1.239.185,65	1.181.856,20		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021			
					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	36.777,10	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	110.733,14	85.395,00 1.350,00	82.053,00	83.593,00
			previsione di cassa	138.273,53	122.172,10		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	47.973,49	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	47.973,49	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 e valorizzazione del turismo	36.777,10	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	158.706,63	85.395,00 1.350,00	82.053,00 0,00	83.593,00 0,00
			previsione di cassa	186.247,02	122.172,10		
Totale MISSIONE 07 Turismo		36.777,10	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	158.706,63	85.395,00 1.350,00	82.053,00 0,00	83.593,00 0,00
			previsione di cassa	186.247,02	122.172,10		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa						
0801 Programma 01	Urbanistica e assetto del territorio						
Titolo 1	Spese correnti	131.982,12	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	53.821,54	33.450,00 697,84	20.980,00	22.060,46
Titolo 2	Spese in conto capitale	117.630,13	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	170.946,97	165.432,12		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	103.152,17	15.000,00	15.000,00	15.000,00
			previsione di cassa	154.666,01	132.630,13		
			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	249.612,25	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	156.973,71	48.450,00 697,84	35.980,00 0,00	37.060,46 0,00
			previsione di cassa	325.612,98	298.062,25		
0802 Programma 02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare						
Titolo 1	Spese correnti	4.500,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	6.300,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	12.060,00	8.300,00		
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	4.987,69	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	4.500,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	6.300,00	3.800,00 0,00	3.800,00 0,00	3.800,00 0,00
			previsione di cassa	17.047,69	8.300,00		
Totale MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	254.112,25	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	163.273,71	52.250,00 697,84	39.780,00 0,00	40.860,46 0,00
			previsione di cassa	342.660,67	306.362,25		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI 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	475.444,60	475.444,60
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' 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	475.444,60 0,00	475.444,60 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0902 Programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						
Titolo 1	Spese correnti	118.768,45	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	193.805,90	171.560,00 62.104,35	171.057,48	171.989,16
			previsione di cassa	298.976,98	290.328,45		
Titolo 2	Spese in conto capitale	210.411,80	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	459.311,61	53.329,52	0,00	0,00
			previsione di cassa	460.259,61	263.741,32		
Titolo 3	Spese per incremento attivita' 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	329.180,25	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	653.117,51	224.889,52 62.104,35	171.057,48 0,00	171.989,16 0,00
			previsione di cassa	759.236,59	554.069,77		
0903 Programma 03	Rifiuti						
Titolo 1	Spese correnti	1.177.235,68	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	3.915.404,17	3.823.501,00	3.829.549,00	3.829.335,00
			previsione di cassa	5.023.968,03	5.000.736,68		
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			
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	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>				
Totale Programma 03 Rifiuti		1.177.235,68	previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	3.915.404,17	3.823.501,00	3.829.549,00	3.829.335,00
			<i>di cui già impegnato*</i>			0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	5.023.968,03	5.000.736,68		
0904 Programma 04	Servizio idrico integrato						
Titolo 1	Spese correnti	46.998,36	previsione di competenza	91.861,28	88.550,00	85.195,17	87.856,83
			<i>di cui già impegnato*</i>		7.588,85		
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di cassa	130.645,14	135.548,36		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato*</i>				
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	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		46.998,36	previsione di competenza	91.861,28	88.550,00	85.195,17	87.856,83
			<i>di cui già impegnato*</i>		7.588,85	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	130.645,14	135.548,36		
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>				
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato*</i>				
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	14.993,80	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 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI 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 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	14.993,80	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 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	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 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	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				
					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			
			previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.553.414,29	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	
				previsione di cassa	0,00	0,00		
				previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	4.660.382,96	4.136.940,52 69.693,20	4.561.246,25 0,00	4.564.625,59 0,00
				previsione di cassa	5.928.843,56	5.690.354,81		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità						
1001 Programma 01	Trasporto ferroviario						
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 01	Trasporto ferroviario	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
1002 Programma 02	Trasporto pubblico locale						
Titolo 1	Spese correnti	288.565,14	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	309.329,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00
			previsione di cassa	905.796,00	478.565,14		
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	Trasporto pubblico locale	288.565,14	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	309.329,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00
			previsione di cassa	905.796,00	478.565,14	0,00	0,00
1003 Programma 03	Trasporto per vie d'acqua						
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 ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03	Trasporto per vie d'acqua	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
1004 Programma 04	Altre modalità di trasporto						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04	Altre modalità di trasporto	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
1005 Programma 05	Viabilità e infrastrutture stradali						
Titolo 1	Spese correnti	300.299,67	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	651.391,02	673.699,00 214.455,26	694.119,28	699.923,90
Titolo 2	Spese in conto capitale	1.718.924,12	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	2.635.119,78	1.092.766,66 99.333,15	705.266,66	697.766,66
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale 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	PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
Totale Programma 05	Viabilità e infrastrutture stradali	2.019.223,79	previsione di competenza	3.286.510,80	1.766.465,66	1.399.385,94	1.397.690,56
			di cui già impegnato*		313.788,41	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	4.003.714,69	3.785.689,45		
Totale MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	2.307.788,93	previsione di competenza	3.595.839,80	1.956.465,66	1.589.385,94	1.587.690,56
			di cui già impegnato*		313.788,41	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	4.909.510,69	4.264.254,59		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					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	32.698,12	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	48.585,00	6.408,00	6.977,13	7.047,28
			previsione di cassa	104.069,71	39.106,12		
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		32.698,12	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	48.585,00	6.408,00	6.977,13 0,00	7.047,28 0,00
			previsione di cassa	104.069,71	39.106,12		
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	0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 11 Soccorso civile		32.698,12	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	48.585,00	6.408,00	6.977,13 0,00	7.047,28 0,00
			previsione di cassa	104.069,71	39.106,12		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					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	76.867,07	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	711.355,66	576.805,22 34.056,47	580.389,37	596.517,10
			previsione di cassa	772.272,29	653.672,29		
Titolo 2	Spese in conto capitale	37.564,76	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	179.313,04	0,00	0,00	750.000,00
			previsione di cassa	179.313,04	37.564,76		
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	114.431,83	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	890.668,70	576.805,22 34.056,47	580.389,37 0,00	1.346.517,10 0,00
			previsione di cassa	951.585,33	691.237,05		
1202 Programma 02	Interventi per la disabilità						
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 per la disabilità	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		
1203 Programma 03	Interventi per gli anziani						
Titolo 1	Spese correnti	5.417,89	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	84.109,47	55.050,00	55.050,00	55.050,00
			previsione di cassa	84.109,47	60.467,89		
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			
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
Totale Programma 03	Interventi per gli anziani	5.417,89	previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	84.109,47	55.050,00	55.050,00	55.050,00
			di cui già impegnato*			0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	84.109,47	60.467,89		
1204 Programma 04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			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
			di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			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
			di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*			0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1205 Programma 05	Interventi per le famiglie						
Titolo 1	Spese correnti	48.363,67	previsione di competenza	48.365,67	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	86.142,59	48.363,67		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			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
			di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			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 ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
Totale Programma 05	Interventi per le famiglie	48.363,67	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	48.365,67	0,00	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	86.142,59	48.363,67		
1206 Programma 06	Interventi per il diritto alla casa						
Titolo 1	Spese correnti	94.538,22	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	158.232,87	86.000,00	76.000,00	76.000,00
			previsione di cassa	216.918,47	180.538,22		
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	Interventi per il diritto alla casa	94.538,22	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	158.232,87	86.000,00	76.000,00 <i>0,00</i>	76.000,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	216.918,47	180.538,22		
1207 Programma 07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali						
Titolo 1	Spese correnti	487.948,38	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	1.361.317,14	1.277.852,76 <i>29.280,00</i>	1.295.797,23	1.314.022,30
			previsione di cassa	1.925.335,51	1.765.801,14		
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	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	487.948,38	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	1.361.317,14	1.277.852,76 <i>29.280,00</i>	1.295.797,23 <i>0,00</i>	1.314.022,30 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	1.925.335,51	1.765.801,14		
1208 Programma 08	Cooperazione e associazionismo						
Titolo 1	Spese correnti	60.500,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i>	60.000,00	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 ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	<i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	89.500,00	60.500,00		
			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	Cooperazione e associazionismo	60.500,00	previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	60.000,00	0,00	0,00	0,00
1209 Programma 09	Servizio necroscopico e cimiteriale		previsione di cassa	89.500,00	60.500,00		
Titolo 1	Spese correnti	77.403,74	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	162.842,00	176.100,00 169.249,99	176.101,50	176.103,02
			previsione di cassa	188.703,53	253.503,74		
Titolo 2	Spese in conto capitale	4.511,25	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	48.415,50	22.000,00	31.300,00	2.000,00
			previsione di cassa	53.173,50	26.511,25		
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 09	Servizio necroscopico e cimiteriale	81.914,99	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	211.257,50	198.100,00 169.249,99	207.401,50 0,00	178.103,02 0,00
			previsione di cassa	241.877,03	280.014,99		
Totale MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	893.114,98	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	2.813.951,35	2.193.807,98 232.586,46	2.214.638,10 0,00	2.969.692,42 0,00
			previsione di cassa	3.595.468,40	3.086.922,96		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021			
					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 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	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	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
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 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	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	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
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 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 03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	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
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 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 04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	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
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			
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	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>				
Totale Programma 05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato*</i>			0,00	0,00
1306 Programma 06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN		<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Spese correnti	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>			0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
1307 Programma 07	Ulteriori spese in materia sanitaria		previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato*</i>				
Titolo 1	Spese correnti	0,00	<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	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>				
Totale Programma 07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato*</i>			0,00	0,00
Totale MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	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 ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività						
1401 Programma 01	Industria, e PMI e Artigianato						
Titolo 1	Spese correnti	98.529,99	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	100.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	102.529,99	98.529,99		
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	Industria, e PMI e Artigianato	98.529,99	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	100.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	102.529,99	98.529,99	0,00	0,00
1402 Programma 02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	500,00	8.000,00	1.000,00	2.000,00
			previsione di cassa	500,00	8.000,00		
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	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	500,00	8.000,00	1.000,00	2.000,00
			previsione di cassa	500,00	8.000,00	0,00	0,00
1403 Programma 03	Ricerca e innovazione						
Titolo 1	Spese correnti	16.796,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	13.300,00	4.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	16.796,00	20.796,00		
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			
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03	Ricerca e innovazione	16.796,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	13.300,00	4.000,00	0,00	0,00
1404 Programma 04	Reti e altri servizi di pubblica utilità		<i>di cui già impegnato*</i>			0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale</i>			0,00	0,00
			previsione di cassa	16.796,00	20.796,00		
			previsione di competenza				
Titolo 1	Spese correnti	41.867,72	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	186.016,22	175.789,00	178.566,00	176.886,29
			previsione di competenza		10.794,43		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	202.239,98	217.656,72		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00		
Totale Programma 04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	41.867,72	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	186.016,22	175.789,00	178.566,00	176.886,29
			previsione di competenza		10.794,43	0,00	0,00
Totale MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	157.193,71	<i>di cui già impegnato*</i>				
			<i>di cui fondo pluriennale</i>				
			previsione di cassa	202.239,98	217.656,72		
			previsione di competenza	299.816,22	187.789,00	179.566,00	178.886,29
					10.794,43	0,00	0,00
					322.065,97	344.982,71	



BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021			
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI 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 attivita' 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 attivita' 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			
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03	Sostegno all'occupazione	0,00	di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	0,00	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 ANNO 2022		
					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	15.145,15	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	15.145,15	15.145,15		
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	15.145,15	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	15.145,15	15.145,15	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	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	Caccia e pesca	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 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	15.145,15	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	15.145,15	15.145,15		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche						
1701 Programma 01	Fonti energetiche						
Titolo 1	Spese correnti	17.625,25	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	65.858,49	63.500,00	63.500,00	63.500,00
			previsione di cassa	72.086,62	81.125,25		
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	17.625,25	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	65.858,49	63.500,00	63.500,00	63.500,00
			previsione di cassa	72.086,62	81.125,25	0,00	0,00
Totale MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	17.625,25	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	65.858,49	63.500,00	63.500,00	63.500,00
			previsione di cassa	72.086,62	81.125,25	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 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		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021			
					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	PREVISIONI ANNO 2022		
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti						
2001 Programma 01	Fondo di riserva						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	73.944,79	101.198,45	82.626,97	100.030,33
			previsione di cassa	594.425,99	101.198,45		
Totale Programma 01	Fondo di riserva	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	73.944,79	101.198,45	82.626,97 0,00	100.030,33 0,00
			previsione di cassa	594.425,99	101.198,45		
2002 Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	1.856.190,00	1.984.336,00	1.916.458,00	1.918.846,00
			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		
Totale Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	1.856.190,00	1.984.336,00	1.916.458,00 0,00	1.918.846,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
2003 Programma 03	Altri fondi						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	138.637,30	137.765,00	140.915,00	140.915,00
			previsione di cassa	145.648,00	137.765,00		
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 4	Rimborso Prestiti	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 03	Altri fondi	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	138.637,30	137.765,00	140.915,00 0,00	140.915,00 0,00
			previsione di cassa	145.648,00	137.765,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021			
					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>	2.068.772,09	2.223.299,45	2.139.999,97 <i>0,00</i>	2.159.791,33 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	740.073,99	238.963,45		



BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021			
					PREVISIONE ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
MISSIONE	50	Debito pubblico					
5001 Programma 01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari						
Titolo 1	Spese correnti	0,90	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	336.458,00	309.590,00	289.733,00	271.118,00
			previsione di cassa	336.458,00	309.590,90		
Totale Programma 01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,90	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	336.458,00	309.590,00	289.733,00 <i>0,00</i>	271.118,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	336.458,00	309.590,90		
5002 Programma 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari						
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	696.392,00	707.349,00	553.068,00	522.575,00
			previsione di cassa	696.392,00	707.349,00		
Totale Programma 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	696.392,00	707.349,00	553.068,00 <i>0,00</i>	522.575,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	696.392,00	707.349,00		
Totale MISSIONE 50	Debito pubblico	0,90	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	1.032.850,00	1.016.939,00	842.801,00 <i>0,00</i>	793.693,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	1.032.850,00	1.016.939,90		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021			
					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	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
			previsione di cassa	4.000.000,00	4.000.000,00		
Totale Programma 01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00 0,00	4.000.000,00 0,00
			previsione di cassa	4.000.000,00	4.000.000,00		
Totale MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00 0,00	4.000.000,00 0,00
			previsione di cassa	4.000.000,00	4.000.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2021			
					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	979.959,03	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	6.903.000,00	6.900.000,00	6.900.000,00	6.900.000,00
			previsione di cassa	7.328.617,68	7.879.959,03		
Totale Programma 01	Servizi per conto terzi - partite di giro	979.959,03	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	6.903.000,00	6.900.000,00	6.900.000,00 0,00	6.900.000,00 0,00
			previsione di cassa	7.328.617,68	7.879.959,03		
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* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			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* 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 99	Servizi per conto terzi	979.959,03	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	6.903.000,00	6.900.000,00	6.900.000,00 0,00	6.900.000,00 0,00
			previsione di cassa	7.328.617,68	7.879.959,03		
TOTALE MISSIONI		12.361.740,94	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	42.205.864,42	30.736.340,61 1.376.671,53	31.033.437,73 0,00	32.015.435,46 0,00
			previsione di cassa	46.592.949,35	41.113.745,55		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		12.361.740,94	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	42.205.864,42	30.736.340,61 1.376.671,53	31.033.437,73 0,00	32.015.435,46 0,00
			previsione di cassa	46.592.949,35	41.113.745,55		



SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI 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
MISSIONE	04 Istruzione e diritto allo studio						
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>	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 02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	0,00	0,00		
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>	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		



SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI 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
Totale Programma 07	Diritto allo studio	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>				
Totale MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	previsione di cassa	0,00	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		



SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI 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
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
1601 Programma 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare						
Titolo 1	Spese correnti	15.145,15	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 15.145,15	0,00 15.145,15	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	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
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	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 Programma 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	15.145,15	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 15.145,15	0,00 15.145,15	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	15.145,15	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 15.145,15	0,00 15.145,15	0,00 0,00	0,00 0,00
TOTALE MISSIONI		15.145,15	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 15.145,15	0,00 15.145,15	0,00 0,00	0,00 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		15.145,15	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 15.145,15	0,00 15.145,15	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
MISSIONE							
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				



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				0,00	0,00	0,00	
Titolo 1	SPESE CORRENTI	5.515.183,70	previsione di competenza	19.264.240,89	16.743.333,43	16.811.138,49	16.903.668,99
			di cui già impegnato*		1.277.338,38	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	22.268.261,09	20.274.181,13		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	5.866.598,21	previsione di competenza	11.243.431,53	2.342.158,18	2.733.531,24	3.688.891,47
			di cui già impegnato*		99.333,15	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	12.204.378,58	8.208.756,39		
Titolo 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 4	RIMBORSO PRESTITI	0,00	previsione di competenza	795.192,00	750.849,00	588.768,00	522.875,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	791.692,00	750.849,00		
Titolo 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di competenza	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.000.000,00	4.000.000,00		
Titolo 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	979.959,03	previsione di competenza	6.903.000,00	6.900.000,00	6.900.000,00	6.900.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	7.328.617,68	7.879.959,03		
TOTALE TITOLI		12.361.740,94	previsione di competenza	42.205.864,42	30.736.340,61	31.033.437,73	32.015.435,46
			di cui già impegnato*		1.376.671,53	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	46.592.949,35	41.113.745,55		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		12.361.740,94	previsione di competenza	42.205.864,42	30.736.340,61	31.033.437,73	32.015.435,46
			di cui già impegnato*		1.376.671,53	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	46.592.949,35	41.113.745,55		



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
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.827.572,44	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	9.343.755,88 10.106.383,09	3.617.444,00 289.012,85 7.445.016,44	4.356.917,18	4.694.038,02
TOTALE MISSIONE 02	Giustizia	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 03	Ordine pubblico e sicurezza	92.827,41	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	793.929,90 818.096,36	758.274,00 7.320,72 851.101,41	743.610,62	744.206,66
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	1.128.080,08	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	3.728.438,24 4.252.233,17	1.804.956,00 134.776,80 2.933.036,08	2.307.632,96	2.188.017,68
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	537.808,10	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	1.545.234,70 1.599.411,62	1.078.639,00 98.037,00 1.616.447,10	507.470,10	559.157,39
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	527.623,20	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	983.469,45 1.239.185,65	654.233,00 218.613,82 1.181.856,20	497.859,48	480.635,78



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	36.777,10	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	158.706,63 186.247,02	85.395,00 1.350,00 122.172,10	82.053,00	83.593,00
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	254.112,25	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	163.273,71 342.660,67	52.250,00 697,84 306.362,25	39.780,00	40.860,46
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.553.414,29	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	4.660.382,96 5.928.843,56	4.136.940,52 69.693,20 5.690.354,81	4.561.246,25	4.564.625,59
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	2.307.788,93	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	3.595.839,80 4.909.510,69	1.956.465,66 313.788,41 4.264.254,59	1.589.385,94	1.587.690,56
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	32.698,12	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	48.585,00 104.069,71	6.408,00 39.106,12	6.977,13	7.047,28
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	893.114,98	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	2.813.951,35 3.595.468,40	2.193.807,98 232.586,46 3.086.922,96	2.214.638,10	2.969.692,42



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	157.193,71	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	299.816,22 322.065,97	187.789,00 10.794,43 344.982,71	179.566,00	178.886,29
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	15.145,15	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 15.145,15	0,00 15.145,15	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	17.625,25	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	65.858,49 72.086,62	63.500,00 81.125,25	63.500,00	63.500,00
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	2.068.772,09 740.073,99	2.223.299,45 238.963,45	2.139.999,97	2.159.791,33
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	0,90	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	1.032.850,00 1.032.850,00	1.016.939,00 1.016.939,90	842.801,00	793.693,00
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	4.000.000,00 4.000.000,00	4.000.000,00 4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	979.959,03	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	6.903.000,00 7.328.617,68	6.900.000,00 7.879.959,03	6.900.000,00	6.900.000,00
TOTALE MISSIONI		12.361.740,94	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	42.205.864,42 46.592.949,35	30.736.340,61 1.376.671,53 41.113.745,55	31.033.437,73 0,00	32.015.435,46 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		12.361.740,94	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	42.205.864,42 46.592.949,35	30.736.340,61 1.376.671,53 41.113.745,55	31.033.437,73 0,00	32.015.435,46 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
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	30.156,00	11.960,00	214.451,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	343,00	259.910,00
02	Segreteria generale	210.616,00	11.950,00	73.907,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	296.473,00
03	Gestione economica,	194.599,00	13.335,00	39.072,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	50.000,00	298.006,00
04	Gestione delle entrate	285.485,00	15.200,00	48.279,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	22.000,00	0,00	372.464,00
05	Gestione dei beni demaniali e	0,00	0,00	11.419,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.419,00
06	Ufficio tecnico	834.327,00	55.600,00	254.788,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.518,00	1.172.233,00
07	Elezioni e consultazioni	142.550,00	9.450,00	19.377,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.377,00
08	Statistica e sistemi informativi	55.395,00	4.325,00	99.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158.720,00
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	112.416,00	7.550,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.966,00
11	Altri servizi generali	226.337,00	18.950,00	110.006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	103.083,00	463.376,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.091.881,00	148.320,00	900.299,00	3.000,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	27.000,00	180.944,00	3.353.944,00
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	635.871,00	41.600,00	80.803,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	758.274,00
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	635.871,00	41.600,00	80.803,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	758.274,00



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	87.501,00	24.985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.486,00
02	Altri ordini di istruzione non	0,00	0,00	202.787,00	11.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214.487,00
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	239.933,00	7.821,00	1.118.318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.250,00	1.374.322,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	73.661,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.661,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	239.933,00	7.821,00	1.408.606,00	110.346,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.250,00	1.774.956,00
05	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di	0,00	0,00	11.451,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.451,00
02	Attività culturali e interventi	135.790,00	9.250,00	210.514,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	358.554,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	135.790,00	9.250,00	221.965,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370.005,00
06	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	47.975,00	3.200,00	400.630,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453.805,00
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	47.975,00	3.200,00	400.630,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453.805,00
07	MISSIONE 7 - Turismo											
01	Sviluppo e valorizzazione del	31.250,00	2.200,00	49.945,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.395,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	31.250,00	2.200,00	49.945,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.395,00



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	0,00	0,00	32.750,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.450,00
02	Edilizia residenziale pubblica e	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	3.800,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	34.750,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	37.250,00
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	33.290,00	2.150,00	135.620,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.560,00
03	Rifiuti	37.723,00	0,00	3.771.581,00	10.584,00	0,00	0,00	3.613,00	0,00	0,00	0,00	3.823.501,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	23.500,00	65.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.550,00
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	71.013,00	25.650,00	3.972.251,00	11.084,00	0,00	0,00	3.613,00	0,00	0,00	0,00	4.083.611,00
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	190.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.000,00
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	121.210,00	8.520,00	538.969,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	673.699,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	121.210,00	8.520,00	728.969,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	863.699,00



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	300,00	4.608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	6.408,00
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	300,00	4.608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	6.408,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i	329.421,00	0,00	217.384,22	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	576.805,22
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	55.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.050,00
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	86.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.000,00
07	Programmazione e governo	170.400,00	0,00	26.499,00	1.080.953,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.277.852,76
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	0,00	176.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176.100,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	554.871,00	0,00	419.983,22	1.196.953,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.171.807,98
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	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
04	Reti e altri servizi di pubblica	121.500,00	8.120,00	30.608,00	15.561,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.789,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	121.500,00	8.120,00	30.608,00	27.561,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187.789,00
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	63.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.500,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	63.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.500,00



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
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01	Relazioni finanziarie con le	0,00	0,00	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	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali											
01	Relazioni internazionali 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 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
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	101.198,45	101.198,45
02	Fondo crediti di dubbia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.984.336,00	1.984.336,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.765,00	137.765,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.223.299,45	2.223.299,45
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico											
01	Quota interessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309.590,00	0,00	0,00	0,00	309.590,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309.590,00	0,00	0,00	0,00	309.590,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazioni di	0,00	0,00	0,00	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	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	4.051.294,00	254.981,00	8.316.917,22	1.356.644,76	0,00	0,00	315.703,00	0,00	27.000,00	2.420.793,45	16.743.333,43



COMUNE DI COLLE DI VAL D'ELSA
Provincia di Siena

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	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	70.000,00	0,00	0,00	150.000,00	220.000,00	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	0,00	0,00	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	70.000,00	0,00	0,00	150.000,00	220.000,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



COMUNE DI COLLE DI VAL D'ELSA
Provincia di Siena

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	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	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	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	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	93.800,00	0,00	0,00	0,00	93.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi	0,00	614.834,00	0,00	0,00	0,00	614.834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	708.634,00	0,00	0,00	0,00	708.634,00	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	200.428,00	0,00	0,00	0,00	200.428,00	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	200.428,00	0,00	0,00	0,00	200.428,00	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



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	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	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	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	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	53.329,52	0,00	0,00	0,00	53.329,52	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	53.329,52	0,00	0,00	0,00	53.329,52	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	1.092.766,66	0,00	0,00	0,00	1.092.766,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	1.092.766,66	0,00	0,00	0,00	1.092.766,66	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	22.000,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali											
01	Relazioni internazionali 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 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
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 dubbia	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	2.177.158,18	15.000,00	0,00	150.000,00	2.342.158,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione						
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	43.500,00	43.500,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	43.500,00	43.500,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico						
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	707.349,00	0,00	0,00	707.349,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	707.349,00	0,00	0,00	707.349,00



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	6.743.000,00	157.000,00	6.900.000,00
02	Anticipazione per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	6.743.000,00	157.000,00	6.900.000,00



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	4.051.294,00	2.400,00	4.220.108,00	2.800,00	4.220.108,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	254.981,00	0,00	262.391,00	0,00	263.521,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	8.316.917,22	15.619,00	8.294.511,57	4.891,29	8.364.520,75	4.964,65
104	Trasferimenti correnti	1.356.644,76	30.000,00	1.343.183,95	30.000,00	1.363.612,91	30.000,00
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	315.703,00	0,00	295.644,00	0,00	276.815,00	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	27.000,00	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00	0,00
110	Altre spese correnti	2.420.793,45	0,00	2.378.299,97	0,00	2.398.091,33	0,00
	TOTALE TITOLO 1	16.743.333,43	48.019,00	16.811.138,49	37.691,29	16.903.668,99	34.964,65
	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	2.177.158,18	822.934,00	2.673.531,24	512.500,00	3.673.891,47	305.000,00
203	Contributi agli investimenti	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	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	150.000,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	2.342.158,18	822.934,00	2.733.531,24	512.500,00	3.688.891,47	305.000,00
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo 4 - Rimborso di prestiti						
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	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	707.349,00	0,00	553.068,00	0,00	522.575,00	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	43.500,00	0,00	35.700,00	0,00	300,00	0,00
TOTALE TITOLO 4		750.849,00	0,00	588.768,00	0,00	522.875,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere							
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00
TOTALE TITOLO 5		4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro							
701	Uscite per partite di giro	6.743.000,00	0,00	6.745.000,00	0,00	6.745.000,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	157.000,00	0,00	155.000,00	0,00	155.000,00	0,00
TOTALE TITOLO 7		6.900.000,00	0,00	6.900.000,00	0,00	6.900.000,00	0,00
TOTALE		30.736.340,61	870.953,00	31.033.437,73	550.191,29	32.015.435,46	339.964,65

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Esercizio 2022

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	8.955.571,76				Disavanzo di amministrazione				
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00			0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	14.416.380,18	13.255.988,00	13.269.824,00	13.324.424,00		20.274.181,13	16.743.333,43 0,00	16.811.138,49 0,00	16.903.668,99 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	804.585,02	721.107,43	603.023,49	613.460,99					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.843.841,21	3.378.587,00	3.396.359,00	3.393.359,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	8.208.756,39	2.342.158,18 0,00	2.733.531,24 0,00	3.688.891,47 0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.047.655,06	2.480.658,18	2.864.231,24	3.784.191,47					
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	324.472,61	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale entrate finali.....	26.436.934,08	19.836.340,61	20.133.437,73	21.115.435,46	Totale spese finali.....	28.482.937,52	19.085.491,61	19.544.669,73	20.592.560,46
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	750.849,00	750.849,00 0,00	588.768,00 0,00	522.875,00 0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	7.391.285,98	6.900.000,00	6.900.000,00	6.900.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	7.879.959,03	6.900.000,00	6.900.000,00	6.900.000,00
Totale Titoli.....	37.828.220,06	30.736.340,61	31.033.437,73	32.015.435,46	Totale Titoli.....	41.113.745,55	30.736.340,61	31.033.437,73	32.015.435,46
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	46.783.791,82	30.736.340,61	31.033.437,73	32.015.435,46	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	41.113.745,55	30.736.340,61	31.033.437,73	32.015.435,46
Fondo di cassa finale presunto	5.670.046,27								



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		8.955.571,76			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		17.355.682,43 0,00	17.269.206,49 0,00	17.331.243,99 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 <i>di cui:</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità'</i>	(-)		16.743.333,43 0,00 1.984.336,00	16.811.138,49 0,00 1.916.458,00	16.903.668,99 0,00 1.918.846,00
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>	(-)		750.849,00 43.500,00 0,00	588.768,00 35.700,00 0,00	522.875,00 300,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-138.500,00	-130.700,00	-95.300,00
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>	(+)		0,00 0,00	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>	(+)		138.500,00 43.500,00	130.700,00 35.700,00	95.300,00 300,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
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	(+)		2.480.658,18	2.864.231,24	3.784.191,47
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	(-)		138.500,00	130.700,00	95.300,00
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	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		2.342.158,18 0,00	2.733.531,24 0,00	3.688.891,47 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	(+)		0,00	0,00	0,00
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'	(-)		0,00	0,00	0,00
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



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	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	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
04	Servizio idrico integrato	0,00	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	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
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	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
	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
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
02	Trasporto pubblico locale	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
04	Altre modalità di trasporto	0,00	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	0,00
	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	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	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	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
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	0,00
02	Interventi per la disabilità	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)
03	Interventi per gli anziani	0,00	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	0,00
05	Interventi per le famiglie	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	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	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	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	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	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	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
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
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
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	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
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	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
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



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 rinvia 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	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 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 rinvia 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

**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	17.356.232,48
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2021	2.886.226,93
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2021	23.460.666,23
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2021	27.631.517,05
-	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2021	1.688,94
+	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2021	110.400,00
+	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2021	83,18
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2021 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2022	16.180.402,83
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
-	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	16.180.402,83

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021:		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021		13.181.650,46
Fondo anticipazioni liquidità		0,00
Fondo perdite società partecipate		150.000,00
Fondo contenzioso		182.541,00
Altri accantonamenti		457.708,94
B) Totale parte accantonata		13.971.900,40
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		1.101.781,69
Vincoli derivanti da trasferimenti		471.091,52
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		0,00
C) Totale parte vincolata		1.572.873,21
Parte destinata agli investimenti		
D) Totale destinata agli investimenti		12.557,72
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		623.071,50
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



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)	(+)	12.759.732,08	13.396.354,59	13.255.988,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	3.300.053,04	2.020.032,65	721.107,43
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	2.642.852,66	3.360.657,04	3.378.587,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		18.702.637,78	18.777.044,28	17.355.682,43
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale	(+)	1.870.263,78	1.877.704,43	1.735.568,24
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2021	(-)	324.847,76	303.898,36	284.241,03
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati per l'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
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		1.545.416,02	1.573.806,07	1.451.327,21
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2021	(+)	7.510.938,29	6.803.589,84	6.250.522,70
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		7.510.938,29	6.803.589,84	6.250.522,70
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		11.561,80	10.761,87	9.933,70
di cui , garanzie per le quali e' stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		11.561,80	10.761,87	9.933,70



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2022	
		COMPETENZA	CASSA
	ENTRATE		
E.1.00.00.00.000	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	13.255.988,00	14.416.380,18
E.1.01.00.00.000	Tributi	10.989.200,00	12.004.407,76
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	10.989.200,00	12.004.407,76
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	5.050.000,00	5.051.805,60
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	59.720,74
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	1.500.000,00	1.219.161,94
E.1.01.01.17.000	Addizionale regionale IRPEF non sanita'	0,00	0,00
E.1.01.01.20.000	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP) non Sanita'	0,00	0,00
E.1.01.01.31.000	Imposta regionale sulla benzina per autotrazione	0,00	0,00
E.1.01.01.39.000	Imposta sulle assicurazioni RC auto	0,00	0,00
E.1.01.01.40.000	Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)	0,00	0,00
E.1.01.01.41.000	Imposta di soggiorno	115.000,00	115.000,00
E.1.01.01.42.000	Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del demanio marittimo	0,00	0,00
E.1.01.01.43.000	Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del patrimonio indisponibile	0,00	0,00
E.1.01.01.44.000	Imposta regionale per le emissioni sonore degli aeromobili	0,00	0,00
E.1.01.01.46.000	Tassa regionale per il diritto allo studio universitario	0,00	0,00
E.1.01.01.47.000	Tassa sulla concessione per la caccia e per la pesca	0,00	0,00
E.1.01.01.48.000	Tasse sulle concessioni regionali	0,00	0,00
E.1.01.01.49.000	Tasse sulle concessioni comunali	0,00	0,00
E.1.01.01.50.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0,00	0,00
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	4.322.000,00	5.085.109,24
E.1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00
E.1.01.01.53.000	Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	114.523,67
E.1.01.01.54.000	Imposta municipale secondaria	0,00	0,00
E.1.01.01.55.000	Tassa di abilitazione all'esercizio professionale	0,00	0,00
E.1.01.01.59.000	Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi	0,00	0,00
E.1.01.01.60.000	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	0,00	0,00
E.1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	37.937,02
E.1.01.01.64.000	Diritti mattatoi	0,00	0,00
E.1.01.01.65.000	Diritti degli Enti provinciali turismo	0,00	0,00
E.1.01.01.68.000	Addizionale regionale sui canoni per le utenze di acque pubbliche	0,00	0,00
E.1.01.01.70.000	Proventi dei Casinò	0,00	0,00
E.1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	1.200,00	7.856,08
E.1.01.01.77.000	Addizionale regionale sul gas naturale	0,00	0,00
E.1.01.01.95.000	Altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00
E.1.01.01.96.000	Altre entrate su lotto, lotterie e altre attivita' di gioco n.a.c.	0,00	0,00
E.1.01.01.97.000	Altre accise n.a.c.	0,00	0,00
E.1.01.01.98.000	Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	0,00
E.1.01.01.99.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	1.000,00	313.293,47
E.1.01.02.00.000	Tributi destinati al finanziamento della sanita'	0,00	0,00
E.1.01.02.01.000	Imposta regionale sulle attivita' produttive - IRAP - Sanita'	0,00	0,00
E.1.01.02.02.000	Imposta regionale sulle attivita' produttive - IRAP - Sanita' derivante da manovra fiscale regionale	0,00	0,00
E.1.01.02.03.000	Compartecipazione IVA - Sanita'	0,00	0,00
E.1.01.02.04.000	Addizionale IRPEF - Sanita'	0,00	0,00
E.1.01.02.05.000	Addizionale IRPEF - Sanita' derivante da manovra fiscale regionale	0,00	0,00
E.1.01.02.06.000	Accisa sulla benzina per autotrazione - sanita'	0,00	0,00
E.1.01.02.99.000	Altri tributi destinati al finanziamento della spesa sanitaria n.a.c.	0,00	0,00
E.1.01.03.00.000	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00
E.1.01.03.01.000	Imposta sul reddito delle persone fisiche (ex IRPEF)	0,00	0,00
E.1.01.03.02.000	Imposta sul reddito delle societa' (ex IRPEG)	0,00	0,00
E.1.01.03.03.000	Imposta sostitutiva dell'IRPEF e dell'imposta di registro e di bollo sulle locazioni di immobili per finalita' abitative (cedolare secca)	0,00	0,00
E.1.01.03.04.000	Imposte sostitutive su risparmio gestito	0,00	0,00
E.1.01.03.05.000	Imposta sostitutiva in materia di conferimenti di aziende, fusioni e scissioni	0,00	0,00
E.1.01.03.07.000	Imposta municipale propria riservata all'erario	0,00	0,00
E.1.01.03.09.000	Imposta patrimoniale sul valore degli immobili situati all'estero	0,00	0,00



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2022	
		COMPETENZA	CASSA
E.1.01.03.10.000	Imposta sulle riserve matematiche delle imprese di assicurazione	0,00	0,00
E.1.01.03.11.000	Imposta sul valore delle attivita' finanziarie detenute all'estero dalle persone fisiche residenti nel territorio dello stato	0,00	0,00
E.1.01.03.12.000	Imposta sulle plusvalenze da cessione di attivita' finanziarie	0,00	0,00
E.1.01.03.13.000	Imposta sostitutiva delle imposte sui redditi su plusvalenze da cessione a titolo oneroso di azioni e di altri rapporti partecipativi	0,00	0,00
E.1.01.03.14.000	Imposte su assicurazione vita	0,00	0,00
E.1.01.03.15.000	Imposta erariale sugli aeromobili privati	0,00	0,00
E.1.01.03.18.000	Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale	0,00	0,00
E.1.01.03.19.000	Ritenute e imposte sostitutive sugli utili distribuiti dalle societa' di capitali	0,00	0,00
E.1.01.03.21.000	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni	0,00	0,00
E.1.01.03.22.000	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni	0,00	0,00
E.1.01.03.23.000	Imposta sulle assicurazioni	0,00	0,00
E.1.01.03.24.000	Accisa sui tabacchi	0,00	0,00
E.1.01.03.25.000	Accisa sull'alcole e le bevande alcoliche	0,00	0,00
E.1.01.03.26.000	Accisa sull'energia elettrica	0,00	0,00
E.1.01.03.27.000	Accisa sui prodotti energetici	0,00	0,00
E.1.01.03.28.000	Accisa sulla benzina per autotrazione - non sanita'	0,00	0,00
E.1.01.03.29.000	Accisa sul gasolio	0,00	0,00
E.1.01.03.30.000	Imposta sul gas naturale	0,00	0,00
E.1.01.03.32.000	Imposta di consumo su oli lubrificanti e bitumi di petrolio	0,00	0,00
E.1.01.03.33.000	Imposta di registro	0,00	0,00
E.1.01.03.34.000	Imposta di bollo	0,00	0,00
E.1.01.03.35.000	Imposta ipotecaria	0,00	0,00
E.1.01.03.36.000	Imposta unica sui concorsi pronostici e sulle scommesse	0,00	0,00
E.1.01.03.37.000	Proventi da lotto, lotterie e altri giochi	0,00	0,00
E.1.01.03.38.000	Imposta sugli intrattenimenti	0,00	0,00
E.1.01.03.45.000	Tassa sulle concessioni governative	0,00	0,00
E.1.01.03.50.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0,00	0,00
E.1.01.03.56.000	Tassa sulle emissioni di anidride solforosa	0,00	0,00
E.1.01.03.58.000	Canone radiotelevisivo	0,00	0,00
E.1.01.03.62.000	Diritti catastali	0,00	0,00
E.1.01.03.71.000	Proventi della vendita di denaturanti e contrassegni di Stato	0,00	0,00
E.1.01.03.72.000	Proventi vari dei Monopoli di Stato	0,00	0,00
E.1.01.03.74.000	Imposte sulle successioni e donazioni	0,00	0,00
E.1.01.03.95.000	Altre accise n.a.c.	0,00	0,00
E.1.01.03.96.000	Altre entrate su lotto, lotterie e altre attivita' di gioco n.a.c.	0,00	0,00
E.1.01.03.97.000	Altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00
E.1.01.03.98.000	Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	0,00
E.1.01.03.99.000	Altri tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali n.a.c.	0,00	0,00
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00
E.1.01.04.01.000	Compartecipazione IVA a Regioni - non Sanita'	0,00	0,00
E.1.01.04.02.000	Addizionale regionale alla compartecipazione IVA	0,00	0,00
E.1.01.04.03.000	Compartecipazione al bollo auto	0,00	0,00
E.1.01.04.04.000	Compartecipazione al gasolio	0,00	0,00
E.1.01.04.05.000	Compartecipazione IVA ai Comuni	0,00	0,00
E.1.01.04.06.000	Compartecipazione IRPEF ai Comuni	0,00	0,00
E.1.01.04.07.000	Compartecipazione IRPEF alle Province	0,00	0,00
E.1.01.04.08.000	Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi	0,00	0,00
E.1.01.04.09.000	Compartecipazioni accise benzina e gasolio destinate ad alimentare il Fondo Nazionale Trasporti di cui all'art.16 bis del DL 95/2012	0,00	0,00
E.1.01.04.97.000	Altre compartecipazioni di imposte a Regioni non destinati al finanziamento della spesa sanitaria	0,00	0,00
E.1.01.04.98.000	Altre compartecipazioni alle province n.a.c.	0,00	0,00
E.1.01.04.99.000	Altre compartecipazioni a comuni n.a.c.	0,00	0,00
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	2.266.788,00	2.411.972,42
E.1.03.01.00.000	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	2.266.788,00	2.411.972,42
E.1.03.01.01.000	Fondi perequativi dallo Stato	2.266.788,00	2.411.972,42
E.1.03.01.02.000	Fondo perequativo dallo Stato - Sanita'	0,00	0,00
E.1.03.02.00.000	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00
E.1.03.02.01.000	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2022	
		COMPETENZA	CASSA
E.2.00.00.00.000	TRASFERIMENTI CORRENTI	721.107,43	804.585,02
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	721.107,43	804.585,02
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	700.916,43	784.394,02
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	455.504,99	519.445,18
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	245.411,44	264.948,84
E.2.01.01.03.000	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	0,00	0,00
E.2.01.01.04.000	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00
E.2.01.02.00.000	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00
E.2.01.02.01.000	Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,00
E.2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	7.000,00	7.000,00
E.2.01.03.01.000	Sponsorizzazioni da imprese	0,00	0,00
E.2.01.03.02.000	Altri trasferimenti correnti da imprese	7.000,00	7.000,00
E.2.01.04.00.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	13.191,00	13.191,00
E.2.01.04.01.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	13.191,00	13.191,00
E.2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E.2.01.05.01.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00
E.2.01.05.02.000	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E.3.00.00.00.000	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	3.378.587,00	4.843.841,21
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.198.286,00	3.443.879,86
E.3.01.01.00.000	Vendita di beni	68.000,00	101.630,13
E.3.01.01.01.000	Vendita di beni	68.000,00	101.630,13
E.3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	1.226.000,00	1.945.529,85
E.3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	1.226.000,00	1.945.529,85
E.3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	904.286,00	1.396.719,88
E.3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	714.856,00	1.176.669,44
E.3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	189.430,00	220.050,44
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	414.000,00	419.575,74
E.3.02.01.00.000	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	0,00	0,00
E.3.02.01.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
E.3.02.01.02.000	Proventi da risarcimento danni a carico delle amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
E.3.02.01.99.000	Altre entrate derivanti dall'attivita' di controllo e repressione di irregolarita' e illeciti delle amministrazioni pubbliche n.a.c.	0,00	0,00
E.3.02.02.00.000	Entrate da famiglie derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	412.000,00	386.899,34
E.3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	412.000,00	386.899,34
E.3.02.02.02.000	Proventi da risarcimento danni a carico delle famiglie	0,00	0,00
E.3.02.02.99.000	Altre entrate derivanti dall'attivita' di controllo e repressione di irregolarita' e illeciti delle famiglie n.a.c.	0,00	0,00
E.3.02.03.00.000	Entrate da Imprese derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	2.000,00	32.676,40
E.3.02.03.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	2.000,00	32.676,40
E.3.02.03.02.000	Proventi da risarcimento danni a carico delle imprese	0,00	0,00
E.3.02.03.99.000	Altre entrate derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti delle imprese n.a.c.	0,00	0,00
E.3.02.04.00.000	Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	0,00	0,00
E.3.02.04.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.3.02.04.02.000	Proventi da risarcimento danni a carico delle Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.3.02.04.99.000	Altre entrate derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti delle Istituzioni Sociali Private n.a.c.	0,00	0,00



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2022	
		COMPETENZA	CASSA
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	120,00	120,00
E.3.03.01.00.000	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
E.3.03.01.01.000	Interessi attivi da titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00
E.3.03.01.02.000	Interessi attivi da finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
E.3.03.02.00.000	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	0,00	0,00
E.3.03.02.01.000	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio - lungo termine	0,00	0,00
E.3.03.02.02.000	Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
E.3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	120,00	120,00
E.3.03.03.01.000	Interessi attivi da derivati	0,00	0,00
E.3.03.03.02.000	Interessi attivi di mora	0,00	0,00
E.3.03.03.03.000	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	10,00	10,00
E.3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	10,00	10,00
E.3.03.03.99.000	Altri interessi attivi diversi	100,00	100,00
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	188.111,00	188.111,00
E.3.04.01.00.000	Rendimenti da fondi comuni di investimento	0,00	0,00
E.3.04.01.01.000	Rendimenti da fondi immobiliari	0,00	0,00
E.3.04.01.02.000	Rendimenti da altri fondi comuni di investimento	0,00	0,00
E.3.04.02.00.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	188.111,00	188.111,00
E.3.04.02.01.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese incluse nelle Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.3.04.02.02.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese incluse nelle Amministrazioni Locali	188.111,00	188.111,00
E.3.04.02.03.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese	0,00	0,00
E.3.04.03.00.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzzi	0,00	0,00
E.3.04.03.01.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzzi	0,00	0,00
E.3.04.99.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00
E.3.04.99.01.000	Proventi finanziari derivanti dalla estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00
E.3.04.99.99.000	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	0,00	0,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	578.070,00	792.154,61
E.3.05.01.00.000	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00
E.3.05.01.01.000	Indennizzi di assicurazione contro i danni	0,00	0,00
E.3.05.01.99.000	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	0,00	0,00
E.3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	70.278,00	109.532,25
E.3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	70.278,00	109.532,25
E.3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	0,00	0,00
E.3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
E.3.05.02.04.000	Incassi per azioni di rivalsa e surroga nei confronti di terzi	0,00	0,00
E.3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	507.792,00	682.622,36
E.3.05.99.02.000	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	32.792,00	36.138,26
E.3.05.99.03.000	Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	0,00	0,00
E.3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	475.000,00	646.484,10
E.4.00.00.00.000	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.480.658,18	6.047.655,06
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	0,00	0,00
E.4.01.01.00.000	Imposte da sanatorie e condoni	0,00	0,00
E.4.01.01.01.000	Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive	0,00	0,00
E.4.01.01.99.000	Altre imposte in conto capitale relative a condoni e sanatorie n.a.c.	0,00	0,00
E.4.01.02.00.000	Altre imposte in conto capitale	0,00	0,00
E.4.01.02.99.000	Altre imposte in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	1.025.658,18	4.154.087,36



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2022	
		COMPETENZA	CASSA
E.4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	925.658,18	3.247.919,32
E.4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	877.328,66	947.846,00
E.4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	48.329,52	2.300.073,32
E.4.02.01.03.000	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	0,00	0,00
E.4.02.01.04.000	Contributi agli investimenti interni da organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00
E.4.02.02.00.000	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00
E.4.02.02.01.000	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00
E.4.02.03.00.000	Contributi agli investimenti da Imprese	100.000,00	906.168,04
E.4.02.03.01.000	Contributi agli investimenti da imprese controllate	0,00	0,00
E.4.02.03.02.000	Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate	0,00	113.923,29
E.4.02.03.03.000	Contributi agli investimenti da altre Imprese	100.000,00	792.244,75
E.4.02.04.00.000	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.4.02.04.01.000	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.4.02.05.00.000	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E.4.02.05.01.000	Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale (FEASR)	0,00	0,00
E.4.02.05.02.000	Fondo europeo per la pesca (FEP)	0,00	0,00
E.4.02.05.03.000	Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	0,00	0,00
E.4.02.05.04.000	Fondo Sociale Europeo (FSE)	0,00	0,00
E.4.02.05.05.000	Fondo Europeo Agricolo di Orientamento e di Garanzia	0,00	0,00
E.4.02.05.06.000	Strumento finanziario di orientamento della pesca (SFOP)	0,00	0,00
E.4.02.05.07.000	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E.4.02.05.99.000	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	0,00	0,00
E.4.02.06.00.000	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
E.4.02.06.01.000	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.4.02.06.02.000	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.4.02.06.03.000	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Enti di Previdenza	0,00	0,00
E.4.02.06.04.000	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
E.4.03.01.00.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
E.4.03.01.01.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.4.03.01.02.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.4.03.01.03.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Enti di Previdenza	0,00	0,00
E.4.03.01.04.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.02.00.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese	0,00	0,00
E.4.03.02.01.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di imprese controllate	0,00	0,00
E.4.03.02.02.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di altre imprese partecipate	0,00	0,00
E.4.03.02.99.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di altre Imprese	0,00	0,00
E.4.03.03.00.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	0,00	0,00
E.4.03.03.01.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea	0,00	0,00
E.4.03.03.02.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte del Resto del Mondo	0,00	0,00
E.4.03.04.00.000	Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2022	
		COMPETENZA	CASSA
E.4.03.04.01.000	Trasferimenti in conto capitale da parte di Amministrazioni Centrali per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.04.02.000	Trasferimenti in conto capitale da parte di Amministrazioni Locali per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.04.03.000	Trasferimenti in conto capitale da parte di Enti di Previdenza per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.04.04.000	Trasferimenti in conto capitale da parte di organismi interni e/o unita' locali della amministrazione per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.05.00.000	Trasferimenti in conto capitale da parte di Imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.05.01.000	Trasferimenti in conto capitale da parte di imprese controllate per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.05.02.000	Trasferimenti in conto capitale da parte di altre imprese partecipate per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.05.99.000	Trasferimenti in conto capitale da parte di altre Imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.06.00.000	Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea e Resto del Mondo per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.06.01.000	Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.06.02.000	Trasferimenti in conto capitale da parte del Resto del Mondo per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.07.00.000	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
E.4.03.07.01.000	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.4.03.07.02.000	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.4.03.07.03.000	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Enti di Previdenza	0,00	0,00
E.4.03.07.04.000	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.08.00.000	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Imprese	0,00	0,00
E.4.03.08.01.000	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da imprese controllate	0,00	0,00
E.4.03.08.02.000	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da altre imprese partecipate	0,00	0,00
E.4.03.08.99.000	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da altre Imprese	0,00	0,00
E.4.03.09.00.000	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E.4.03.09.01.000	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione Europea	0,00	0,00
E.4.03.09.02.000	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E.4.03.10.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
E.4.03.10.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.4.03.10.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.4.03.10.03.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Enti di Previdenza	0,00	0,00
E.4.03.10.04.000	Altri trasferimenti in conto capitale da organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00
E.4.03.11.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	0,00
E.4.03.11.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	0,00
E.4.03.12.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	0,00	0,00
E.4.03.12.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale da imprese controllate	0,00	0,00
E.4.03.12.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale da altre imprese partecipate	0,00	0,00
E.4.03.12.99.000	Altri trasferimenti in conto capitale da altre Imprese	0,00	0,00
E.4.03.13.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.4.03.13.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.4.03.14.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2022	
		COMPETENZA	CASSA
E.4.03.14.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea	0,00	0,00
E.4.03.14.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	435.000,00	435.000,00
E.4.04.01.00.000	Alienazione di beni materiali	435.000,00	435.000,00
E.4.04.01.01.000	Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	0,00
E.4.04.01.03.000	Alienazione di mobili e arredi	1.000,00	1.000,00
E.4.04.01.04.000	Alienazione di impianti e macchinari	0,00	0,00
E.4.04.01.05.000	Alienazione di attrezzature	0,00	0,00
E.4.04.01.06.000	Alienazione di macchine per ufficio	0,00	0,00
E.4.04.01.07.000	Alienazione di hardware	0,00	0,00
E.4.04.01.08.000	Alienazione di Beni immobili	406.000,00	406.000,00
E.4.04.01.09.000	Alienazione di Oggetti di valore	0,00	0,00
E.4.04.01.10.000	Alienazione di diritti reali	28.000,00	28.000,00
E.4.04.01.99.000	Alienazione di altri beni materiali	0,00	0,00
E.4.04.02.00.000	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00	0,00
E.4.04.02.01.000	Cessione di Terreni	0,00	0,00
E.4.04.02.02.000	Cessione di beni del patrimonio naturale non prodotto	0,00	0,00
E.4.04.03.00.000	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00
E.4.04.03.01.000	Alienazione di software	0,00	0,00
E.4.04.03.02.000	Alienazione di Brevetti	0,00	0,00
E.4.04.03.03.000	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	0,00	0,00
E.4.04.03.99.000	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	0,00	0,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	1.020.000,00	1.458.567,70
E.4.05.01.00.000	Permessi di costruire	1.020.000,00	1.458.567,70
E.4.05.01.01.000	Permessi di costruire	1.020.000,00	1.458.567,70
E.4.05.02.00.000	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	0,00	0,00
E.4.05.02.01.000	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	0,00	0,00
E.4.05.03.00.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
E.4.05.03.01.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.4.05.03.02.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.4.05.03.03.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	0,00	0,00
E.4.05.03.04.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	0,00
E.4.05.03.05.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	0,00
E.4.05.03.06.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	0,00
E.4.05.04.00.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00
E.4.05.04.99.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00
E.5.00.00.00.000	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	324.472,61
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attivita' finanziarie	0,00	0,00
E.5.01.01.00.000	Alienazione di partecipazioni	0,00	0,00
E.5.01.01.01.000	Alienazione di partecipazioni in imprese incluse nelle Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.5.01.01.02.000	Alienazione di partecipazioni in imprese incluse nelle Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.5.01.01.03.000	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	0,00	0,00
E.5.01.01.04.000	Alienazione di partecipazioni in Istituzioni sociali private - ISP	0,00	0,00
E.5.01.01.05.000	Alienazione di partecipazioni in PA incluse nelle Amministrazioni locali	0,00	0,00
E.5.01.02.00.000	Alienazione di quote di fondi comuni di investimento	0,00	0,00
E.5.01.02.01.000	Alienazione di quote di fondi immobiliari	0,00	0,00
E.5.01.02.99.000	Alienazione di quote di altri fondi comuni di investimento	0,00	0,00



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2022	
		COMPETENZA	CASSA
E.5.01.03.00.000	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00
E.5.01.03.01.000	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.5.01.03.02.000	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.5.01.03.03.000	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da altri soggetti residenti	0,00	0,00
E.5.01.03.04.000	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da soggetti non residenti	0,00	0,00
E.5.01.04.00.000	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00
E.5.01.04.01.000	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.5.01.04.02.000	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.5.01.04.03.000	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da altri soggetti residenti	0,00	0,00
E.5.01.04.04.000	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da soggetti non residenti	0,00	0,00
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00
E.5.02.01.00.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00
E.5.02.01.01.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.5.02.01.02.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.5.02.01.03.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Enti di Previdenza	0,00	0,00
E.5.02.01.04.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00
E.5.02.02.00.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E.5.02.02.01.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E.5.02.03.00.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00
E.5.02.03.01.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da imprese controllate	0,00	0,00
E.5.02.03.02.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da altre imprese partecipate	0,00	0,00
E.5.02.03.03.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dalla Cassa Depositi e prestiti	0,00	0,00
E.5.02.03.99.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da altre Imprese	0,00	0,00
E.5.02.04.00.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.5.02.04.01.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.5.02.05.00.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E.5.02.05.01.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea	0,00	0,00
E.5.02.05.02.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E.5.02.06.00.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00
E.5.02.06.01.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.5.02.06.02.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.5.02.06.03.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Enti di Previdenza	0,00	0,00
E.5.02.06.04.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00
E.5.02.07.00.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E.5.02.07.01.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E.5.02.08.00.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese	0,00	0,00
E.5.02.08.01.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da imprese controllate	0,00	0,00
E.5.02.08.02.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da altre imprese partecipate	0,00	0,00



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2022	
		COMPETENZA	CASSA
E.5.02.08.03.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Cassa Depositi e prestiti	0,00	0,00
E.5.02.08.99.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da altre Imprese	0,00	0,00
E.5.02.09.00.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.5.02.09.01.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.5.02.10.00.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E.5.02.10.01.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea	0,00	0,00
E.5.02.10.02.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
E.5.03.01.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00
E.5.03.01.01.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.5.03.01.02.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.5.03.01.03.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Enti di Previdenza	0,00	0,00
E.5.03.01.04.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00
E.5.03.02.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E.5.03.02.01.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E.5.03.03.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00
E.5.03.03.01.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da imprese controllate	0,00	0,00
E.5.03.03.02.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da altre imprese partecipate	0,00	0,00
E.5.03.03.03.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00
E.5.03.03.99.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da altre Imprese	0,00	0,00
E.5.03.04.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.5.03.04.01.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.5.03.05.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E.5.03.05.01.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea	0,00	0,00
E.5.03.05.02.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E.5.03.06.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00
E.5.03.06.01.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.5.03.06.02.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.5.03.06.03.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Enti di Previdenza	0,00	0,00
E.5.03.06.04.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00
E.5.03.07.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E.5.03.07.01.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	0,00	0,00
E.5.03.08.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese	0,00	0,00
E.5.03.08.01.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da imprese controllate	0,00	0,00



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2022	
		COMPETENZA	CASSA
E.5.03.08.02.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da altre imprese partecipate	0,00	0,00
E.5.03.08.03.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00
E.5.03.08.99.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da altre Imprese	0,00	0,00
E.5.03.09.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.5.03.09.01.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.5.03.10.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E.5.03.10.01.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea	0,00	0,00
E.5.03.10.02.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dal Resto del Mondo	0,00	0,00
E.5.03.11.00.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00
E.5.03.11.01.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.5.03.11.02.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.5.03.11.03.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Enti di Previdenza	0,00	0,00
E.5.03.12.00.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	0,00	0,00
E.5.03.12.01.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	0,00	0,00
E.5.03.13.00.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	0,00	0,00
E.5.03.13.01.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di imprese controllate	0,00	0,00
E.5.03.13.02.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di altre imprese partecipate	0,00	0,00
E.5.03.13.03.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore della Cassa Depositi e Prestiti - SPA	0,00	0,00
E.5.03.13.99.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di altre Imprese	0,00	0,00
E.5.03.14.00.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.5.03.14.01.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.5.03.15.00.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	0,00	0,00
E.5.03.15.01.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea	0,00	0,00
E.5.03.15.02.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore del Resto del Mondo	0,00	0,00
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	0,00	324.472,61
E.5.04.01.00.000	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00
E.5.04.01.01.000	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.5.04.01.02.000	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.5.04.01.03.000	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Enti di Previdenza	0,00	0,00
E.5.04.02.00.000	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Famiglie	0,00	0,00
E.5.04.02.01.000	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Famiglie	0,00	0,00
E.5.04.03.00.000	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Imprese	0,00	0,00
E.5.04.03.01.000	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso imprese controllate	0,00	0,00
E.5.04.03.02.000	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso altre imprese partecipate	0,00	0,00



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2022	
		COMPETENZA	CASSA
E.5.04.03.03.000	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00
E.5.04.03.99.000	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso altre Imprese	0,00	0,00
E.5.04.04.00.000	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.5.04.04.01.000	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.5.04.05.00.000	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo	0,00	0,00
E.5.04.05.01.000	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Unione Europea	0,00	0,00
E.5.04.05.02.000	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso Resto del Mondo	0,00	0,00
E.5.04.06.00.000	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	0,00	0,00
E.5.04.06.01.000	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	0,00	0,00
E.5.04.07.00.000	Prelievi da depositi bancari	0,00	324.472,61
E.5.04.07.01.000	Prelievi da depositi bancari	0,00	324.472,61
E.5.04.08.00.000	Entrate da derivati di ammortamento	0,00	0,00
E.5.04.08.01.000	Entrate da derivati di ammortamento	0,00	0,00
E.6.00.00.00.000	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00
E.6.01.01.00.000	Emissioni titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00
E.6.01.01.01.000	Emissione di titoli obbligazionari a breve termine in valuta domestica	0,00	0,00
E.6.01.01.02.000	Emissione di titoli obbligazionari a breve termine in valuta estera	0,00	0,00
E.6.01.02.00.000	Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00
E.6.01.02.01.000	Emissione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta domestica	0,00	0,00
E.6.01.02.02.000	Emissione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta estera	0,00	0,00
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00
E.6.02.01.00.000	Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
E.6.02.01.01.000	Finanziamenti a breve termine da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.6.02.01.02.000	Finanziamenti a breve termine da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.6.02.01.03.000	Finanziamenti a breve termine da Enti previdenziali	0,00	0,00
E.6.02.01.04.000	Finanziamenti a breve termine da Imprese	0,00	0,00
E.6.02.01.99.000	Finanziamenti a breve termine da altri soggetti	0,00	0,00
E.6.02.02.00.000	Anticipazioni	0,00	0,00
E.6.02.02.01.000	Anticipazioni a titolo oneroso	0,00	0,00
E.6.02.02.02.000	Anticipazioni a titolo non oneroso	0,00	0,00
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
E.6.03.01.00.000	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
E.6.03.01.01.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
E.6.03.01.02.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
E.6.03.01.03.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Enti previdenziali	0,00	0,00
E.6.03.01.04.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese	0,00	0,00
E.6.03.01.05.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altri soggetti con controparte residente	0,00	0,00
E.6.03.01.06.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altri soggetti con controparte non residente	0,00	0,00
E.6.03.02.00.000	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	0,00	0,00
E.6.03.02.01.000	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	0,00	0,00
E.6.03.03.00.000	Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
E.6.03.03.01.000	Accensione prestiti concessi da Amministrazioni centrali a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2022	
		COMPETENZA	CASSA
E.6.03.03.02.000	Accensione prestiti concessi da Amministrazioni locali assunti a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
E.6.03.03.03.000	Accensione prestiti concessi da enti di previdenza a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
E.6.03.03.04.000	Accensione prestiti concessi da imprese a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
E.6.03.03.99.000	Accensione prestiti concessi da altri soggetti a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento	0,00	0,00
E.6.04.02.00.000	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00
E.6.04.02.01.000	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00
E.6.04.03.00.000	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	0,00	0,00
E.6.04.03.01.000	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione finanziaria	0,00	0,00
E.6.04.03.02.000	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione immobiliare	0,00	0,00
E.6.04.04.00.000	Accensione Prestiti - Derivati	0,00	0,00
E.6.04.04.01.000	Accensione Prestiti - Derivati	0,00	0,00
E.7.00.00.00.000	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	4.000.000,00	4.000.000,00
E.7.01.00.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00
E.7.01.01.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00
E.7.01.01.01.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00
E.9.00.00.00.000	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	6.900.000,00	7.391.285,98
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	6.675.000,00	7.157.761,52
E.9.01.01.00.000	Altre ritenute	1.670.000,00	1.996.379,13
E.9.01.01.01.000	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	70.000,00	88.617,68
E.9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	0,00	0,00
E.9.01.01.99.000	Altre ritenute n.a.c.	1.600.000,00	1.907.761,45
E.9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	885.000,00	993.058,49
E.9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	500.000,00	604.019,12
E.9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	340.000,00	341.202,64
E.9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	45.000,00	47.836,73
E.9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	100.000,00	148.323,90
E.9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	100.000,00	148.323,90
E.9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00
E.9.01.03.99.000	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	0,00	0,00
E.9.01.04.00.000	Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione	0,00	0,00
E.9.01.04.01.000	Finanziamento regionale aggiuntivo sanita' - per equilibri di sistema	0,00	0,00
E.9.01.04.02.000	Finanziamento regionale aggiuntivo sanita' - quota manovra per equilibri di sistema	0,00	0,00
E.9.01.04.99.000	Finanziamento regionale aggiuntivo sanita' n.a.c.	0,00	0,00
E.9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	4.020.000,00	4.020.000,00
E.9.01.99.01.000	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	0,00	0,00
E.9.01.99.02.000	Anticipazioni sanita' della tesoreria statale	0,00	0,00
E.9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	20.000,00	20.000,00
E.9.01.99.04.000	Reintegro disponibilita' dal conto sanita' al conto non sanita' della Regione	0,00	0,00
E.9.01.99.05.000	Reintegro disponibilita' dal conto non sanita' al conto sanita' della Regione	0,00	0,00
E.9.01.99.06.000	Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	4.000.000,00	4.000.000,00
E.9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	0,00	0,00
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	225.000,00	233.524,46
E.9.02.01.00.000	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00	0,00
E.9.02.01.01.000	Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi	0,00	0,00
E.9.02.01.02.000	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	0,00	0,00
E.9.02.02.00.000	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	0,00	0,00



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2022	
		COMPETENZA	CASSA
E.9.02.02.01.000	Trasferimenti da Amministrazioni Centrali per operazioni conto terzi	0,00	0,00
E.9.02.02.02.000	Trasferimenti da Amministrazioni Locali per operazioni conto terzi	0,00	0,00
E.9.02.02.03.000	Trasferimenti da Enti di Previdenza per operazioni conto terzi	0,00	0,00
E.9.02.03.00.000	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	0,00	0,00
E.9.02.03.01.000	Trasferimenti da Famiglie per operazioni conto terzi	0,00	0,00
E.9.02.03.02.000	Trasferimenti da Imprese per operazioni conto terzi	0,00	0,00
E.9.02.03.03.000	Trasferimenti da Istituzioni Sociali Private per operazioni conto terzi	0,00	0,00
E.9.02.03.04.000	Trasferimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo per operazioni conto terzi	0,00	0,00
E.9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	55.000,00	57.546,57
E.9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	20.000,00	20.000,00
E.9.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	35.000,00	37.546,57
E.9.02.05.00.000	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	0,00	0,00
E.9.02.05.01.000	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	0,00	0,00
E.9.02.05.02.000	Riscossione di imposte in conto capitale per conto di terzi	0,00	0,00
E.9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	170.000,00	175.977,89
E.9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	170.000,00	175.977,89



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2022	
		COMPETENZA	CASSA
	SPESE		
S.1.00.00.00.000	SPESE CORRENTI	16.743.333,43	20.274.181,13
S.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	4.051.294,00	4.503.963,74
S.1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	3.103.407,00	3.424.500,64
S.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	3.102.907,00	3.419.174,60
S.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	500,00	5.326,04
S.1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	947.887,00	1.079.463,10
S.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	911.307,00	1.028.917,12
S.1.01.02.02.000	Altri contributi sociali	36.580,00	50.545,98
S.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	254.981,00	285.448,00
S.1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	254.981,00	285.448,00
S.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	218.751,00	249.163,52
S.1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	5.510,00	5.564,48
S.1.02.01.03.000	Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00
S.1.02.01.04.000	Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi	0,00	0,00
S.1.02.01.05.000	Tributo funzione tutela e protezione ambiente	0,00	0,00
S.1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00
S.1.02.01.07.000	Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00
S.1.02.01.08.000	Tassa sulle emissioni di anidride solforosa	0,00	0,00
S.1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	7.020,00	7.020,00
S.1.02.01.10.000	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	0,00	0,00
S.1.02.01.11.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00
S.1.02.01.12.000	Imposta Municipale Propria	0,00	0,00
S.1.02.01.13.000	Imposta sulle plusvalenze da cessione di attivita' finanziarie	0,00	0,00
S.1.02.01.14.000	Tributi sulle successioni e donazioni	0,00	0,00
S.1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	23.700,00	23.700,00
S.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	8.316.917,22	11.473.748,13
S.1.03.01.00.000	Acquisto di beni	290.103,00	416.985,94
S.1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	5.901,00	6.017,82
S.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	284.202,00	410.968,12
S.1.03.01.03.000	Flora e Fauna	0,00	0,00
S.1.03.01.04.000	Armi e materiale per usi militari, ordine pubblico, sicurezza	0,00	0,00
S.1.03.01.05.000	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	0,00	0,00
S.1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	8.026.814,22	11.056.762,19
S.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	171.963,00	203.209,56
S.1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicita' e servizi per trasferta	9.500,00	90.500,02
S.1.03.02.03.000	Aggi di riscossione	0,00	0,00
S.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	12.000,00	17.433,06
S.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	1.305.526,00	1.885.803,16
S.1.03.02.06.000	Canoni per Progetti in Partenariato Pubblico-Privato	0,00	0,00
S.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	38.539,00	61.305,92
S.1.03.02.08.000	Leasing operativo	0,00	0,00
S.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	268.909,00	347.696,61
S.1.03.02.10.000	Consulenze	9.000,00	10.568,81
S.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	30.000,00	196.179,65
S.1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00	0,00
S.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	60.431,00	88.061,75
S.1.03.02.14.000	Servizi di ristorazione	14.500,00	17.743,04
S.1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	5.269.751,00	6.669.021,21
S.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	57.506,00	82.663,36
S.1.03.02.17.000	Servizi finanziari	58.000,00	86.679,09
S.1.03.02.18.000	Servizi sanitari	7.000,00	9.025,00
S.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	95.000,00	145.838,46
S.1.03.02.99.000	Altri servizi	619.189,22	1.145.033,49
S.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	1.356.644,76	2.209.920,67



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2022	
		COMPETENZA	CASSA
S.1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	66.045,00	280.339,82
S.1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	23.700,00	44.610,00
S.1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	42.345,00	235.729,82
S.1.04.01.03.000	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	0,00	0,00
S.1.04.01.04.000	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00
S.1.04.02.00.000	Trasferimenti correnti a Famiglie	193.957,00	336.858,89
S.1.04.02.01.000	Interventi previdenziali	0,00	0,00
S.1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	163.457,00	306.358,89
S.1.04.02.03.000	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	0,00	0,00
S.1.04.02.04.000	Trasferimenti correnti a famiglie per vincite	0,00	0,00
S.1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	30.500,00	30.500,00
S.1.04.03.00.000	Trasferimenti correnti a Imprese	1.071.953,76	1.462.653,02
S.1.04.03.01.000	Trasferimenti correnti a imprese controllate	0,00	0,00
S.1.04.03.02.000	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	1.071.953,76	1.355.222,89
S.1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	0,00	107.430,13
S.1.04.04.00.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	24.689,00	130.068,94
S.1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	24.689,00	130.068,94
S.1.04.05.00.000	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
S.1.04.05.04.000	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	0,00	0,00
S.1.04.05.99.000	Altri Trasferimenti correnti alla UE	0,00	0,00
S.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.00.000	Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzioni (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.01.000	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.02.000	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.03.000	Accisa sull'energia elettrica (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.04.000	Accisa sui prodotti energetici (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.05.000	Imposta di registro (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.06.000	Imposta di bollo (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.07.000	Imposta ipotecaria (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.08.000	Accisa sull'alcole e le bevande alcoliche (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.09.000	Accisa sui tabacchi (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.10.000	Imposta di consumo su oli lubrificanti e bitumi di petrolio (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.11.000	Imposta unica sui concorsi pronostici e sulle scommesse (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.12.000	Proventi da lotto, lotterie e altri giochi (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.13.000	Addizionale regionale sui canoni per le utenze di acque pubbliche (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.14.000	Altre imposte sostitutive n.a.c. (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.15.000	Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.16.000	Ritenute e imposte sostitutive sugli utili distribuiti dalle societa' di capitali (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.17.000	Altre ritenute n.a.c. (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.18.000	Imposte sul reddito delle persone fisiche (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.19.000	Imposte sul reddito delle societa' (ex IRPEG) (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.01.99.000	Altri tributi trasferiti a titolo di devoluzioni (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.02.00.000	Compartecipazioni di tributi a Amministrazioni Locali non destinate al finanziamento della spesa sanitaria (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.02.01.000	Compartecipazione IVA a Regioni - non Sanita' (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.02.02.000	Compartecipazione al bollo auto a Province (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.02.03.000	Compartecipazione IVA a Comuni (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.02.04.000	Compartecipazione IRPEF ai Comuni (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.02.05.000	Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.02.98.000	Altre compartecipazioni alle Province (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.05.02.99.000	Altre compartecipazioni a Comuni (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.06.00.00.000	Fondi perequativi (Solo per le Regioni)	0,00	0,00



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2022	
		COMPETENZA	CASSA
S.1.06.01.00.000	Fondi perequativi (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.06.01.01.000	Trasferimenti ad Amministrazioni Locali - Fondi perequativi (Solo per le Regioni)	0,00	0,00
S.1.07.00.00.000	Interessi passivi	315.703,00	316.171,11
S.1.07.01.00.000	Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00
S.1.07.01.01.000	Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine in valuta domestica	0,00	0,00
S.1.07.02.00.000	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00
S.1.07.02.01.000	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta domestica	0,00	0,00
S.1.07.02.02.000	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta estera	0,00	0,00
S.1.07.04.00.000	Interessi su finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
S.1.07.04.01.000	Interessi passivi a Amministrazioni Centrali su finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
S.1.07.04.02.000	Interessi passivi a Amministrazioni Locali su finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
S.1.07.04.03.000	Interessi passivi a Enti previdenziali su finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
S.1.07.04.04.000	Interessi passivi a Imprese su finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
S.1.07.04.05.000	Interessi passivi su finanziamenti a breve termine ad altri soggetti	0,00	0,00
S.1.07.05.00.000	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	313.203,00	313.203,90
S.1.07.05.01.000	Interessi passivi ad Amministrazioni Centrali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
S.1.07.05.02.000	Interessi passivi a Amministrazioni Locali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
S.1.07.05.03.000	Interessi passivi a Enti previdenziali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
S.1.07.05.04.000	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	313.203,00	313.203,90
S.1.07.05.05.000	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	0,00	0,00
S.1.07.05.06.000	Interessi passivi per Attualizzazione Contributi Pluriennali	0,00	0,00
S.1.07.06.00.000	Altri interessi passivi	2.500,00	2.967,21
S.1.07.06.01.000	Interessi su derivati	0,00	0,00
S.1.07.06.02.000	Interessi di mora	0,00	0,00
S.1.07.06.03.000	Interessi su conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
S.1.07.06.04.000	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	1.000,00	1.000,00
S.1.07.06.05.000	Interessi passivi su operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.1.07.06.06.000	Interessi passivi per operazioni di cartolarizzazione	0,00	0,00
S.1.07.06.99.000	Altri interessi passivi diversi	1.500,00	1.967,21
S.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00
S.1.08.02.00.000	Diritti reali di godimento e servitu' onerose	0,00	0,00
S.1.08.02.01.000	Diritti reali di godimento e servitu' onerose	0,00	0,00
S.1.08.99.00.000	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	0,00	0,00
S.1.08.99.01.000	Oneri finanziari derivanti dalla estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00
S.1.08.99.99.000	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	0,00	0,00
S.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	27.000,00	394.375,55
S.1.09.01.00.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	0,00	0,00
S.1.09.01.01.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	0,00	0,00
S.1.09.02.00.000	Rimborsi di imposte in uscita	22.000,00	389.375,55
S.1.09.02.01.000	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	22.000,00	389.375,55
S.1.09.02.02.000	Rimborsi di imposte in conto capitale in uscita	0,00	0,00
S.1.09.03.00.000	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	0,00	0,00
S.1.09.03.01.000	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	0,00	0,00
S.1.09.99.00.000	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	5.000,00	5.000,00



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2022	
		COMPETENZA	CASSA
S.1.09.99.01.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
S.1.09.99.02.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
S.1.09.99.03.000	Rimborsi di parte corrente a Enti Previdenziali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
S.1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	5.000,00	5.000,00
S.1.09.99.05.000	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
S.1.09.99.06.000	Rimborsi di parte corrente a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
S.1.09.99.07.000	Rimborsi di parte corrente a UE e Resto del Mondo di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
S.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	2.420.793,45	1.090.553,93
S.1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	2.223.299,45	238.963,45
S.1.10.01.01.000	Fondo di riserva	101.198,45	101.198,45
S.1.10.01.02.000	Fondo speciali	0,00	0,00
S.1.10.01.03.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	1.984.336,00	0,00
S.1.10.01.04.000	Fondo rinnovi contrattuali	117.300,00	117.300,00
S.1.10.01.05.000	Accantonamenti al fondo perdite societa' ed enti partecipati	0,00	0,00
S.1.10.01.06.000	Fondo di garanzia debiti commerciali	0,00	0,00
S.1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	20.465,00	20.465,00
S.1.10.02.00.000	Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
S.1.10.02.01.000	Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
S.1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito	50.000,00	66.179,99
S.1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	50.000,00	66.179,99
S.1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	143.694,00	168.548,84
S.1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	143.694,00	168.548,84
S.1.10.04.99.000	Altri premi di assicurazione n.a.c.	0,00	0,00
S.1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	2.000,00	2.000,00
S.1.10.05.01.000	Spese dovute a sanzioni	0,00	0,00
S.1.10.05.02.000	Spese per risarcimento danni	2.000,00	2.000,00
S.1.10.05.03.000	Spese per indennizzi	0,00	0,00
S.1.10.05.04.000	Oneri da contenzioso	0,00	0,00
S.1.10.05.99.000	Altre spese dovute per irregolarita' e illeciti n.a.c.	0,00	0,00
S.1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	1.800,00	614.861,65
S.1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	1.800,00	614.861,65
S.2.00.00.00.000	SPESE IN CONTO CAPITALE	2.342.158,18	8.208.756,39
S.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
S.2.01.01.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
S.2.01.01.01.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
S.2.01.99.00.000	Altri tributi in conto capitale	0,00	0,00
S.2.01.99.01.000	Altri tributi in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00
S.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.177.158,18	8.031.029,84
S.2.02.01.00.000	Beni materiali	2.143.828,66	7.502.253,43
S.2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	121.731,60
S.2.02.01.03.000	Mobili e arredi	0,00	4.880,00
S.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	0,00	150.000,00
S.2.02.01.05.000	Attrezzature	0,00	15.355,66
S.2.02.01.06.000	Macchine per ufficio	0,00	0,00
S.2.02.01.07.000	Hardware	0,00	0,00
S.2.02.01.08.000	Armi	0,00	0,00
S.2.02.01.09.000	Beni immobili	1.435.194,66	6.201.741,49
S.2.02.01.10.000	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	708.634,00	1.008.544,68
S.2.02.01.11.000	Oggetti di valore	0,00	0,00



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2022	
		COMPETENZA	CASSA
S.2.02.01.99.000	Altri beni materiali	0,00	0,00
S.2.02.02.00.000	Terreni e beni materiali non prodotti	33.329,52	167.977,85
S.2.02.02.01.000	Terreni	33.329,52	167.977,85
S.2.02.02.02.000	Patrimonio naturale non prodotto	0,00	0,00
S.2.02.03.00.000	Beni immateriali	0,00	360.798,56
S.2.02.03.01.000	Avviamento	0,00	0,00
S.2.02.03.02.000	Software	0,00	8.204,50
S.2.02.03.03.000	Brevetti	0,00	0,00
S.2.02.03.04.000	Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	0,00	0,00
S.2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	0,00	352.594,06
S.2.02.03.06.000	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	0,00	0,00
S.2.02.03.99.000	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	0,00	0,00
S.2.02.04.00.000	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.04.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.04.03.000	Mobili e arredi acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.04.04.000	Impianti e macchinari acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.04.05.000	Attrezzature acquisite mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.04.06.000	Macchine per ufficio acquisite mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.04.07.000	Hardware acquisito mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.04.08.000	Armi acquisite mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.04.09.000	Beni immobili acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.04.10.000	Oggetti di valore acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.04.99.000	Altri beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.05.00.000	Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.05.01.000	Terreni acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.06.00.000	Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.06.01.000	Software acquisito mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.06.02.000	Brevetti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.06.03.000	Opere dell'ingegno e Diritti d'autore acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.02.06.99.000	Beni immateriali n.a.c. acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00
S.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	15.000,00	27.726,55
S.2.03.01.00.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
S.2.03.01.01.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
S.2.03.01.02.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.2.03.01.03.000	Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza	0,00	0,00
S.2.03.01.04.000	Contributi agli investimenti interni a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00
S.2.03.02.00.000	Contributi agli investimenti a Famiglie	15.000,00	27.726,55
S.2.03.02.01.000	Contributi agli investimenti a Famiglie	15.000,00	27.726,55
S.2.03.03.00.000	Contributi agli investimenti a Imprese	0,00	0,00
S.2.03.03.01.000	Contributi agli investimenti a imprese controllate	0,00	0,00
S.2.03.03.02.000	Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	0,00	0,00
S.2.03.03.03.000	Contributi agli investimenti a altre Imprese	0,00	0,00
S.2.03.04.00.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.2.03.04.01.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.2.03.05.00.000	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
S.2.03.05.01.000	Contributi agli investimenti all'Unione Europea	0,00	0,00
S.2.03.05.02.000	Contributi agli investimenti al Resto del Mondo	0,00	0,00
S.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2022	
		COMPETENZA	CASSA
S.2.04.01.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
S.2.04.01.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
S.2.04.01.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.2.04.01.03.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Enti di Previdenza	0,00	0,00
S.2.04.01.04.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00
S.2.04.02.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie	0,00	0,00
S.2.04.02.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie	0,00	0,00
S.2.04.03.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Imprese	0,00	0,00
S.2.04.03.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di imprese controllate	0,00	0,00
S.2.04.03.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di altre imprese partecipate	0,00	0,00
S.2.04.03.03.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di altre Imprese	0,00	0,00
S.2.04.04.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.2.04.04.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.2.04.05.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	0,00	0,00
S.2.04.05.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea	0,00	0,00
S.2.04.05.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti del Resto del Mondo	0,00	0,00
S.2.04.11.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso amministrazioni pubbliche per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.11.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso Amministrazioni Centrali per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.11.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso Amministrazioni Locali per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.11.03.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso Enti di Previdenza per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.11.04.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso organismi interni e/o unita' locali della amministrazione per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.12.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso Famiglie per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.12.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso Famiglie per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.13.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso Imprese per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.13.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso imprese controllate per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.13.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso altre imprese partecipate per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.13.03.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso altre Imprese per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.14.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso Istituzioni Sociali Private per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.14.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso Istituzioni Sociali Private per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.15.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso Unione Europea e Resto del Mondo per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.15.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso Unione Europea per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.15.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale verso Resto del Mondo per escussione di garanzie	0,00	0,00
S.2.04.16.00.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi ad Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
S.2.04.16.01.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Amministrazioni Centrali	0,00	0,00



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2022	
		COMPETENZA	CASSA
S.2.04.16.02.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.2.04.16.03.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Enti di Previdenza	0,00	0,00
S.2.04.16.99.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00
S.2.04.17.00.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Famiglie	0,00	0,00
S.2.04.17.01.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Famiglie	0,00	0,00
S.2.04.18.00.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Imprese	0,00	0,00
S.2.04.18.01.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a imprese controllate	0,00	0,00
S.2.04.18.02.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a altre imprese partecipate	0,00	0,00
S.2.04.18.03.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a altre Imprese	0,00	0,00
S.2.04.19.00.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.2.04.19.01.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.2.04.20.00.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
S.2.04.20.01.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi all'Unione Europea	0,00	0,00
S.2.04.20.02.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi al Resto del Mondo	0,00	0,00
S.2.04.21.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. ad Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
S.2.04.21.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
S.2.04.21.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.2.04.21.03.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Enti di Previdenza	0,00	0,00
S.2.04.21.99.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00
S.2.04.22.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Famiglie	0,00	0,00
S.2.04.22.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Famiglie	0,00	0,00
S.2.04.23.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Imprese	0,00	0,00
S.2.04.23.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a imprese controllate	0,00	0,00
S.2.04.23.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre imprese partecipate	0,00	0,00
S.2.04.23.03.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Imprese	0,00	0,00
S.2.04.24.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.2.04.24.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.2.04.25.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
S.2.04.25.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. all'Unione Europea	0,00	0,00
S.2.04.25.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. al Resto del Mondo	0,00	0,00
S.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	150.000,00	150.000,00
S.2.05.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale	0,00	0,00
S.2.05.01.01.000	Fondi di riserva in c/capitale	0,00	0,00
S.2.05.01.02.000	Fondi speciali c/capitale	0,00	0,00
S.2.05.01.99.000	Altri accantonamenti in c/capitale	0,00	0,00
S.2.05.02.00.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	0,00	0,00
S.2.05.02.01.000	Fondi pluriennali vincolati c/capitale	0,00	0,00
S.2.05.03.00.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione in c/capitale	0,00	0,00
S.2.05.03.01.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione in c/capitale	0,00	0,00



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2022	
		COMPETENZA	CASSA
S.2.05.04.00.000	Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso	150.000,00	150.000,00
S.2.05.04.01.000	Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
S.2.05.04.02.000	Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
S.2.05.04.03.000	Rimborsi in conto capitale a Enti Previdenziali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
S.2.05.04.04.000	Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
S.2.05.04.05.000	Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	150.000,00	150.000,00
S.2.05.04.06.000	Rimborsi in conto capitale a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
S.2.05.04.07.000	Rimborsi in conto capitale a UE e Resto del Mondo di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00
S.2.05.99.00.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00
S.2.05.99.99.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00
S.3.00.00.00.000	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00
S.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attivita' finanziarie	0,00	0,00
S.3.01.01.00.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	0,00	0,00
S.3.01.01.01.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in imprese incluse nelle Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
S.3.01.01.02.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in imprese incluse nelle Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.3.01.01.03.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese	0,00	0,00
S.3.01.01.04.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in Istituzioni sociali private - ISP	0,00	0,00
S.3.01.01.05.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in PA incluse nelle Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.3.01.02.00.000	Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento	0,00	0,00
S.3.01.02.01.000	Acquisizioni di quote di fondi immobiliari	0,00	0,00
S.3.01.02.02.000	Acquisizioni di quote di altri fondi comuni di investimento	0,00	0,00
S.3.01.03.00.000	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00
S.3.01.03.01.000	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
S.3.01.03.02.000	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.3.01.03.03.000	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da imprese residenti	0,00	0,00
S.3.01.03.04.000	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da soggetti non residenti	0,00	0,00
S.3.01.04.00.000	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00
S.3.01.04.01.000	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
S.3.01.04.02.000	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.3.01.04.03.000	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da altri soggetti residenti	0,00	0,00
S.3.01.04.04.000	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da soggetti non residenti	0,00	0,00
S.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00
S.3.02.01.00.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00
S.3.02.01.01.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
S.3.02.01.02.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.3.02.01.03.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Enti di Previdenza	0,00	0,00
S.3.02.01.04.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a organismi interni e/o unita' locali dell'amministrazione	0,00	0,00
S.3.02.02.00.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie	0,00	0,00
S.3.02.02.01.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie	0,00	0,00
S.3.02.03.00.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Imprese	0,00	0,00



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2022	
		COMPETENZA	CASSA
S.3.02.03.01.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a imprese controllate	0,00	0,00
S.3.02.03.02.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a altre imprese partecipate	0,00	0,00
S.3.02.03.03.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA	0,00	0,00
S.3.02.03.04.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a altre Imprese	0,00	0,00
S.3.02.04.00.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.3.02.04.01.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.3.02.05.00.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
S.3.02.05.01.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato all'Unione Europea	0,00	0,00
S.3.02.05.02.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato al Resto del Mondo	0,00	0,00
S.3.02.06.00.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00
S.3.02.06.01.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
S.3.02.06.02.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.3.02.06.03.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Enti di Previdenza	0,00	0,00
S.3.02.06.04.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a organismi interni e/o unita' locali dell'amministrazione	0,00	0,00
S.3.02.07.00.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie	0,00	0,00
S.3.02.07.01.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie	0,00	0,00
S.3.02.08.00.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Imprese	0,00	0,00
S.3.02.08.01.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a imprese controllate	0,00	0,00
S.3.02.08.02.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a altre imprese partecipate	0,00	0,00
S.3.02.08.03.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA	0,00	0,00
S.3.02.08.04.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a altre Imprese	0,00	0,00
S.3.02.09.00.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.3.02.09.01.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.3.02.10.00.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
S.3.02.10.01.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato all'Unione Europea	0,00	0,00
S.3.02.10.02.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato al Resto del Mondo	0,00	0,00
S.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
S.3.03.01.00.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00
S.3.03.01.01.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
S.3.03.01.02.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.3.03.01.03.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Enti di Previdenza	0,00	0,00
S.3.03.01.04.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a organismi interni e/o unita' locali dell'amministrazione	0,00	0,00
S.3.03.02.00.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie	0,00	0,00
S.3.03.02.01.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie	0,00	0,00
S.3.03.03.00.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Imprese	0,00	0,00
S.3.03.03.01.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a imprese controllate	0,00	0,00
S.3.03.03.02.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a altre imprese partecipate	0,00	0,00



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2022	
		COMPETENZA	CASSA
S.3.03.03.03.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA	0,00	0,00
S.3.03.03.04.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a altre Imprese	0,00	0,00
S.3.03.04.00.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.3.03.04.01.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.3.03.05.00.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
S.3.03.05.01.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'Unione Europea	0,00	0,00
S.3.03.05.02.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato al Resto del Mondo	0,00	0,00
S.3.03.06.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00
S.3.03.06.01.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
S.3.03.06.02.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.3.03.06.03.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Enti di Previdenza	0,00	0,00
S.3.03.06.04.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a organismi interni e/o unita' locali dell'amministrazione	0,00	0,00
S.3.03.07.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie	0,00	0,00
S.3.03.07.01.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie	0,00	0,00
S.3.03.08.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Imprese	0,00	0,00
S.3.03.08.01.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a imprese controllate	0,00	0,00
S.3.03.08.02.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a altre imprese partecipate	0,00	0,00
S.3.03.08.03.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA	0,00	0,00
S.3.03.08.04.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a altre Imprese	0,00	0,00
S.3.03.09.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.3.03.09.01.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.3.03.10.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
S.3.03.10.01.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione Europea	0,00	0,00
S.3.03.10.02.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato al Resto del Mondo	0,00	0,00
S.3.03.11.00.000	Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.03.11.01.000	Concessione crediti a Amministrazioni Centrali a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.03.11.02.000	Concessione crediti a Amministrazioni Locali a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.03.11.03.000	Concessione crediti a Enti di Previdenza a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.03.12.00.000	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.03.12.01.000	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.03.13.00.000	Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.03.13.01.000	Concessione crediti a imprese controllate a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.03.13.02.000	Concessione crediti a altre imprese partecipate a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.03.13.03.000	Concessione crediti alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.03.13.04.000	Concessione crediti a altre Imprese a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2022	
		COMPETENZA	CASSA
S.3.03.14.00.000	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.03.14.01.000	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.03.15.00.000	Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.03.15.01.000	Concessione crediti a Unione Europea a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.03.15.02.000	Concessione crediti a Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00
S.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00	0,00
S.3.04.01.00.000	Incremento di altre attivita' finanziarie verso Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00
S.3.04.01.01.000	Incremento di altre attivita' finanziarie verso Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
S.3.04.01.02.000	Incremento di altre attivita' finanziarie verso Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.3.04.01.03.000	Incremento di altre attivita' finanziarie verso Enti di Previdenza	0,00	0,00
S.3.04.02.00.000	Incremento di altre attivita' finanziarie verso Famiglie	0,00	0,00
S.3.04.02.01.000	Incremento di altre attivita' finanziarie verso Famiglie	0,00	0,00
S.3.04.03.00.000	Incremento di altre attivita' finanziarie verso Imprese	0,00	0,00
S.3.04.03.01.000	Incremento di altre attivita' finanziarie verso imprese controllate	0,00	0,00
S.3.04.03.02.000	Incremento di altre attivita' finanziarie verso altre imprese partecipate	0,00	0,00
S.3.04.03.03.000	Incremento di altre attivita' finanziarie versolla Cassa Depositi e Prestiti - SPA	0,00	0,00
S.3.04.03.04.000	Incremento di altre attivita' finanziarie verso altre Imprese	0,00	0,00
S.3.04.04.00.000	Incremento di altre attivita' finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.3.04.04.01.000	Incremento di altre attivita' finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.3.04.05.00.000	Incremento di altre attivita' finanziarie verso UE e Resto del Mondo	0,00	0,00
S.3.04.05.01.000	Incremento di altre attivita' finanziarie verso la UE	0,00	0,00
S.3.04.05.02.000	Incremento di altre attivita' finanziarie verso il Resto del Mondo	0,00	0,00
S.3.04.06.00.000	Versamenti ai conti di tesoreria statale (da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica)	0,00	0,00
S.3.04.06.01.000	Versamenti ai conti di tesoreria statale (da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica)	0,00	0,00
S.3.04.07.00.000	Versamenti a depositi bancari	0,00	0,00
S.3.04.07.01.000	Versamenti a depositi bancari	0,00	0,00
S.3.04.08.00.000	Spese da derivato di ammortamento	0,00	0,00
S.3.04.08.01.000	Spese da derivato di ammortamento	0,00	0,00
S.3.04.09.00.000	Fondo pluriennale vincolato per attivita' finanziarie	0,00	0,00
S.3.04.09.01.000	Fondo pluriennale vincolato per attivita' finanziarie	0,00	0,00
S.4.00.00.00.000	RIMBORSO PRESTITI	750.849,00	750.849,00
S.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00
S.4.01.01.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00
S.4.01.01.01.000	Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine in valuta domestica	0,00	0,00
S.4.01.01.02.000	Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine in valuta estera	0,00	0,00
S.4.01.02.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00
S.4.01.02.01.000	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta domestica	0,00	0,00
S.4.01.02.02.000	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta estera	0,00	0,00
S.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00
S.4.02.01.00.000	Rimborso Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
S.4.02.01.01.000	Rimborso finanziamenti a breve termine a Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
S.4.02.01.02.000	Rimborso finanziamenti a breve termine a Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.4.02.01.03.000	Rimborso finanziamenti a breve termine a Enti previdenziali	0,00	0,00
S.4.02.01.04.000	Rimborso finanziamenti a breve termine a Imprese	0,00	0,00



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2022	
		COMPETENZA	CASSA
S.4.02.01.05.000	Rimborso finanziamenti a breve termine a altri soggetti	0,00	0,00
S.4.02.02.00.000	Chiusura Anticipazioni	0,00	0,00
S.4.02.02.01.000	Chiusura Anticipazioni a titolo oneroso	0,00	0,00
S.4.02.02.02.000	Chiusura Anticipazioni a titolo non oneroso	0,00	0,00
S.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	707.349,00	707.349,00
S.4.03.01.00.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	707.349,00	707.349,00
S.4.03.01.01.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
S.4.03.01.02.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.4.03.01.03.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Enti previdenziali	0,00	0,00
S.4.03.01.04.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	707.349,00	707.349,00
S.4.03.01.05.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti con controparte residente	0,00	0,00
S.4.03.01.06.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti con controparte non residente	0,00	0,00
S.4.03.02.00.000	Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	0,00	0,00
S.4.03.02.01.000	Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	0,00	0,00
S.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00
S.4.04.02.00.000	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00
S.4.04.02.01.000	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00
S.4.04.03.00.000	Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	0,00	0,00
S.4.04.03.01.000	Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	0,00	0,00
S.4.04.04.00.000	Rimborso prestiti - Derivati	0,00	0,00
S.4.04.04.01.000	Rimborso prestiti - Derivati	0,00	0,00
S.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti	43.500,00	43.500,00
S.4.05.01.00.000	Fondo per il D.L. n. 35/2013 e successive modificazioni e rifinanziamenti	0,00	0,00
S.4.05.01.01.000	Fondo per il D.L. n. 35/2013 e successive modificazioni e rifinanziamenti	0,00	0,00
S.4.05.99.00.000	Altri fondi per rimborso prestiti	43.500,00	43.500,00
S.4.05.99.99.000	Altri fondi per rimborso prestiti	43.500,00	43.500,00
S.5.00.00.00.000	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	4.000.000,00	4.000.000,00
S.5.01.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00
S.5.01.01.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00
S.5.01.01.01.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00
S.7.00.00.00.000	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	6.900.000,00	7.879.959,03
S.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	6.743.000,00	7.620.276,11
S.7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	1.640.000,00	2.261.419,60
S.7.01.01.01.000	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	40.000,00	58.657,68
S.7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	0,00	0,00
S.7.01.01.99.000	Versamento di altre ritenute n.a.c.	1.600.000,00	2.202.761,92
S.7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	913.000,00	1.021.058,49
S.7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	530.000,00	634.019,12
S.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	340.000,00	341.202,64
S.7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	43.000,00	45.836,73
S.7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	100.000,00	152.832,89
S.7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	100.000,00	152.832,89
S.7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00
S.7.01.03.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	0,00	0,00



ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI dell'anno 2022	
		COMPETENZA	CASSA
S.7.01.04.00.000	Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione	0,00	0,00
S.7.01.04.01.000	Destinazione di risorse regionali per il finanziamento aggiuntivo della Sanita' - per equilibri di sistema	0,00	0,00
S.7.01.04.02.000	Destinazione di risorse regionali per il finanziamento aggiuntivo della Sanita' - quota manovra per equilibri di sistema	0,00	0,00
S.7.01.04.99.000	Destinazione di risorse regionali per il finanziamento aggiuntivo della Sanita' n.a.c.	0,00	0,00
S.7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	4.090.000,00	4.184.965,13
S.7.01.99.01.000	Spese non andate a buon fine	0,00	0,00
S.7.01.99.02.000	Chiusura anticipazioni sanita' della tesoreria statale	0,00	0,00
S.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economici e carte aziendali	20.000,00	20.000,00
S.7.01.99.04.000	Integrazione disponibilita' dal conto sanita' al conto non sanita' della Regione	0,00	0,00
S.7.01.99.05.000	Integrazione disponibilita' dal conto non sanita' al conto sanita' della Regione	0,00	0,00
S.7.01.99.06.000	Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	4.000.000,00	4.000.000,00
S.7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	70.000,00	164.965,13
S.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	157.000,00	259.682,92
S.7.02.01.00.000	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00	0,00
S.7.02.01.01.000	Acquisto di beni per conto di terzi	0,00	0,00
S.7.02.01.02.000	Acquisto di servizi per conto di terzi	0,00	0,00
S.7.02.02.00.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
S.7.02.02.01.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
S.7.02.02.02.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Locali	0,00	0,00
S.7.02.02.03.000	Trasferimenti per conto terzi a Enti di Previdenza	0,00	0,00
S.7.02.03.00.000	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	0,00	0,00
S.7.02.03.01.000	Trasferimenti per conto terzi a Famiglie	0,00	0,00
S.7.02.03.02.000	Trasferimenti per conto terzi a Imprese	0,00	0,00
S.7.02.03.03.000	Trasferimenti per conto terzi a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
S.7.02.03.04.000	Trasferimenti per conto terzi all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00
S.7.02.04.00.000	Depositi di/prezzo terzi	57.000,00	145.717,94
S.7.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	22.000,00	22.902,62
S.7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	35.000,00	122.815,32
S.7.02.05.00.000	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	0,00	0,00
S.7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	0,00	0,00
S.7.02.05.02.000	Versamenti di imposte in conto capitale riscosse per conto di terzi	0,00	0,00
S.7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	100.000,00	113.964,98
S.7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	100.000,00	113.964,98

Elenco Residui Attivi - 2022

del 09/02/2022

Titolo - Tipologia	Descrizione	Residui Effettivi
10101	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa-Imposte, tasse e proventi assimilati	12.385.207,76
10301	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa-Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	145.184,42
20101	Trasferimenti correnti-Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	83.477,59
30100	Entrate extratributarie-Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.917.589,86
30200	Entrate extratributarie-Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.525.575,74
30500	Entrate extratributarie-Rimborsi e altre entrate correnti	424.084,61
40200	Entrate in conto capitale-Contributi agli investimenti	3.982.996,18
40500	Entrate in conto capitale-Altre entrate in conto capitale	438.567,70
50400	Entrate da riduzioni di attività finanziarie-Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	324.472,61
90100	Entrate per conto terzi e partite di giro-Entrate per partite di giro	482.761,52
90200	Entrate per conto terzi e partite di giro-Entrate per conto terzi	8.524,46
Totale Residui Attivi		21.718.442,45

Elenco Residui Passivi - 2022

del 09/02/2022

Missione - Programma - Titolo	Descrizione	Residui Effettivi
01011	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Organismi istituzionali-Spese correnti	33.320,35
01021	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Segreteria generale-Spese correnti	68.696,28
01022	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Segreteria generale-Spese in conto capitale	22.036,38
01031	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato-Spese correnti	42.986,18
01041	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali-Spese correnti	460.018,19
01051	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali-Spese correnti	4.819,00
01052	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali-Spese in conto capitale	2.136.084,67
01061	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Ufficio tecnico-Spese correnti	273.071,98
01062	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Ufficio tecnico-Spese in conto capitale	473.385,27
01071	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile-Spese correnti	28.999,15
01081	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Statistica e sistemi informativi-Spese correnti	68.625,08
01101	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Risorse umane-Spese correnti	16.312,59
01111	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Altri servizi generali-Spese correnti	199.217,32
03011	Ordine pubblico e sicurezza-Polizia locale e amministrativa-Spese correnti	92.827,41
04011	Istruzione e diritto allo studio-Istruzione prescolastica-Spese correnti	62.680,94
04012	Istruzione e diritto allo studio-Istruzione prescolastica-Spese in conto capitale	94.037,05
04021	Istruzione e diritto allo studio-Altri ordini di istruzione non universitaria-Spese correnti	81.081,12
04022	Istruzione e diritto allo studio-Altri ordini di istruzione non universitaria-Spese in conto capitale	365.572,00
04061	Istruzione e diritto allo studio-Servizi ausiliari all'istruzione-Spese correnti	382.067,37
04062	Istruzione e diritto allo studio-Servizi ausiliari all'istruzione-Spese in conto capitale	121.731,60
04071	Istruzione e diritto allo studio-Diritto allo studio-Spese correnti	20.910,00
05011	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali-Valorizzazione dei beni di interesse storico-Spese correnti	31.370,75
05021	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale-Spese correnti	206.526,67
05022	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale-Spese in conto capitale	299.910,68
06011	Politiche giovanili, sport e tempo libero-Sport e tempo libero-Spese correnti	232.324,70
06012	Politiche giovanili, sport e tempo libero-Sport e tempo libero-Spese in conto capitale	264.798,50
06021	Politiche giovanili, sport e tempo libero-Giovani-Spese correnti	30.500,00
07011	Turismo-Sviluppo e valorizzazione del turismo-Spese correnti	36.777,10
08011	Assetto del territorio ed edilizia abitativa-Urbanistica e assetto del territorio-Spese correnti	131.982,12
08012	Assetto del territorio ed edilizia abitativa-Urbanistica e assetto del territorio-Spese in conto capitale	117.630,13
08021	Assetto del territorio ed edilizia abitativa-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare-Spese correnti	4.500,00

Elenco Residui Passivi - 2022

del 09/02/2022

09021	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale-Spese correnti	118.768,45
09022	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale-Spese in conto capitale	210.411,80
09031	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Rifiuti-Spese correnti	1.177.235,68
09041	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Servizio idrico integrato-Spese correnti	46.998,36
10021	Trasporti e diritto alla mobilità-Trasporto pubblico locale-Spese correnti	288.565,14
10051	Trasporti e diritto alla mobilità-Viabilità e infrastrutture stradali-Spese correnti	300.299,67
10052	Trasporti e diritto alla mobilità-Viabilità e infrastrutture stradali-Spese in conto capitale	1.718.924,12
11011	Soccorso civile-Sistema di protezione civile-Spese correnti	32.698,12
12011	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido-Spese correnti	76.867,07
12012	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido-Spese in conto capitale	37.564,76
12031	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per gli anziani-Spese correnti	5.417,89
12051	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per le famiglie-Spese correnti	48.363,67
12061	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per il diritto alla casa-Spese correnti	94.538,22
12071	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali-Spese correnti	487.948,38
12081	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Cooperazione e associazionismo-Spese correnti	60.500,00
12091	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Servizio necroscopico e cimiteriale-Spese correnti	77.403,74
12092	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Servizio necroscopico e cimiteriale-Spese in conto capitale	4.511,25
14011	Sviluppo economico e competitività-Industria, e PMI e Artigianato-Spese correnti	98.529,99
14031	Sviluppo economico e competitività-Ricerca e innovazione-Spese correnti	16.796,00
14041	Sviluppo economico e competitività-Reti e altri servizi di pubblica utilità-Spese correnti	41.867,72
16011	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare-Spese correnti	15.145,15
17011	Energia e diversificazione delle fonti energetiche-Fonti energetiche-Spese correnti	17.625,25
50011	Debito pubblico-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari-Spese correnti	0,90
99017	Servizi per conto terzi-Servizi per conto terzi - partite di giro-Uscite per conto terzi e partite di giro	979.959,03
Totale Residui Passivi		12.361.740,94



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101:Imposte, tasse e proventi assimilati	10.989.200,00	1.518.019,37	1.518.019,37	13,81
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101:imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	10.989.200,00	1.518.019,37	1.518.019,37	13,81
1010200	Tipologia 102:Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanita' non accertati per cassa	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
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103:Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	Tipologia 104:Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301:Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	2.266.788,00	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302:Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	TOTALE TITOLO 1	13.255.988,00	1.518.019,37	1.518.019,37	11,45
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101:Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	700.916,43	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102:Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103:Trasferimenti correnti da Imprese	7.000,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104:Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	13.191,00	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
	Trasferimenti correnti dell'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	721.107,43	0,00	0,00	0,00



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
3010000	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.198.286,00	207.713,23	207.713,23	9,45
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	414.000,00	229.803,40	229.803,40	55,51
3030000	Tipologia 300: Interessi Attivi	120,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	188.111,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	578.070,00	28.800,00	28.800,00	4,98
3000000	TOTALE TITOLO 3	3.378.587,00	466.316,63	466.316,63	13,80
4010000	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.025.658,18	0,00	0,00	0,00
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	1.025.658,18	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	435.000,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1.020.000,00	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	2.480.658,18	0,00	0,00	0,00
5010000	ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
5020000	Tipologia 200:Riscossione crediti di breve termine	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
5040000	Tipologia 400:Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	19.836.340,61	1.984.336,00	1.984.336,00	10,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	17.355.682,43	1.984.336,00	1.984.336,00	11,43
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	2.480.658,18	0,00	0,00	0,00



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101:Imposte, tasse e proventi assimilati	10.939.200,00	1.440.589,37	1.440.589,37	13,17
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101:imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	10.939.200,00	1.440.589,37	1.440.589,37	13,17
1010200	Tipologia 102:Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	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
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103:Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	Tipologia 104:Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301:Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	2.330.624,00	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302:Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	TOTALE TITOLO 1	13.269.824,00	1.440.589,37	1.440.589,37	10,86
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101:Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	596.023,49	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102:Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103:Trasferimenti correnti da Imprese	7.000,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104:Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	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
	Trasferimenti correnti dell'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	603.023,49	0,00	0,00	0,00



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
3010000	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.216.058,00	207.713,23	207.713,23	9,37
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	414.000,00	229.803,40	229.803,40	55,51
3030000	Tipologia 300: Interessi Attivi	120,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	188.111,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	578.070,00	38.352,00	38.352,00	6,63
3000000	TOTALE TITOLO 3	3.396.359,00	475.868,63	475.868,63	14,01
4010000	ENTRATE IN CONTO CAPITALE Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	1.547.231,24 0,00 0,00 1.547.231,24	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e UE	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
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	357.000,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	960.000,00	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	2.864.231,24	0,00	0,00	0,00
5010000	ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
5020000	Tipologia 200:Riscossione crediti di breve termine	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
5040000	Tipologia 400:Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	20.133.437,73	1.916.458,00	1.916.458,00	9,52
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	17.269.206,49	1.916.458,00	1.916.458,00	11,10
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	2.864.231,24	0,00	0,00	0,00



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101:Imposte, tasse e proventi assimilati	10.939.200,00	1.440.589,37	1.440.589,37	13,17
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101:imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	10.939.200,00	1.440.589,37	1.440.589,37	13,17
1010200	Tipologia 102:Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanita' non accertati per cassa	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
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103:Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	Tipologia 104:Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301:Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	2.385.224,00	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302:Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	TOTALE TITOLO 1	13.324.424,00	1.440.589,37	1.440.589,37	10,81
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101:Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	606.460,99	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102:Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103:Trasferimenti correnti da Imprese	7.000,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104:Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	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
	Trasferimenti correnti dell'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	613.460,99	0,00	0,00	0,00



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
3010000	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.213.058,00	207.713,23	207.713,23	9,39
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	414.000,00	229.803,40	229.803,40	55,51
3030000	Tipologia 300: Interessi Attivi	120,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	188.111,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	578.070,00	40.740,00	40.740,00	7,05
3000000	TOTALE TITOLO 3	3.393.359,00	478.256,63	478.256,63	14,09
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	2.826.191,47	0,00	0,00	0,00
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	2.826.191,47	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	3.000,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	955.000,00	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	3.784.191,47	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
5020000	Tipologia 200:Riscossione crediti di breve termine	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
5040000	Tipologia 400:Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	21.115.435,46	1.918.846,00	1.918.846,00	9,09
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	17.331.243,99	1.918.846,00	1.918.846,00	11,07
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	3.784.191,47	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2022, 2023 e 2024, approvato il / /

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	0,36	0,35	0,34	0,50	0,51	0,89
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	0,07	0,08	0,07	0,09	1,00	1,00
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	0,43	0,43	0,42	0,59	0,56	0,90
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,02	0,02	0,02	0,07	1,00	1,00
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,88
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	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	0,02	0,02	0,02	0,07	1,00	0,99
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti	0,07	0,07	0,07	0,09	0,84	0,89
30200	Tipologia 200: Proventi dell'attività di controllo e repressione illeciti	0,01	0,01	0,01	0,03	0,22	0,70

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2022, 2023 e 2024, approvato il / /

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	11,90
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,01	0,01	0,01	0,01	1,00	1,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,02	0,02	0,02	0,02	0,79	1,03
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	0,11	0,11	0,11	0,15	0,67	0,89
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	0,03	0,05	0,09	0,05	0,83	0,73
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,01	0,01	0,00	0,00	1,00	1,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,03	0,03	0,03	0,06	1,00	1,05
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	0,08	0,09	0,12	0,11	0,88	0,90
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	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2022, 2023 e 2024, approvato il / /

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	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,13	0,13	0,12	0,00	1,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,13	0,13	0,12	0,00	1,00	0,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per conto terzi	0,22	0,22	0,21	0,08	1,00	1,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,01	0,01	0,01	0,00	1,00	0,99
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	0,22	0,22	0,22	0,09	1,00	1,00
TOTALE ENTRATE		1,00	1,00	1,00	1,01	0,72	0,92

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2022, 2023 e 2024, approvato il / /

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	0,87
	02	Segreteria generale	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,02	0,84
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,95
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,01	0,72
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	1,00	0,02	0,00	0,04	0,00	0,05	0,11	0,90
	06	Ufficio tecnico	0,05	0,00	1,00	0,04	0,00	0,04	0,00	0,06	0,06	0,93
	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	0,97
	08	Statistica e sistemi informativi	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,91
	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	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,95
	11	Altri servizi generali	0,02	0,00	1,00	0,02	0,00	0,01	0,00	0,02	0,03	0,79
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		0,12	0,00	1,00	0,14	0,00	0,15	0,00	0,21	0,24	0,87
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	0,00
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	0,02	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,03	0,01	0,96
	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		0,02	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,03	0,01	0,96

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2022, 2023 e 2024, approvato il / /

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	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,06	0,18	0,95
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,06	0,21	0,85
	04	Istruzione universitaria	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
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,04	0,00	1,00	0,06	0,00	0,06	0,00	0,06	0,00	0,85
	07	Diritto allo studio	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,69
	TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio		0,06	0,00	1,00	0,07	0,00	0,07	0,00	0,18	0,39	0,87
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,87
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,03	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,03	0,05	0,85
	TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		0,04	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,03	0,05	0,85
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,02	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,02	0,72
	02	Giovani	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		0,02	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,02	0,72
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,73
	TOTALE Missione 07 Turismo		0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,73
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,04	0,45
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,02	0,90
	TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	0,05	0,58

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2022, 2023 e 2024, approvato il / /

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	0,02	0,00	0,01	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	0,01	0,68
	03	Rifiuti	0,12	0,00	1,00	0,12	0,00	0,12	0,00	0,15	0,77
	04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,67
	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	0,63
	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
	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
	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
		TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,13	0,00	1,00	0,15	0,00	0,14	0,00	0,17	0,76
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
	02	Trasporto pubblico locale	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,35
	03	Trasporto per vie d'acqua	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
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,06	0,00	1,00	0,05	0,00	0,04	0,00	0,08	0,64
		TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,06	0,00	1,00	0,05	0,00	0,05	0,00	0,10	0,56
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	0,54
	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

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2022, 2023 e 2024, approvato il / /

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	0,54	
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,02	0,00	1,00	0,02	0,00	0,04	0,00	0,02	0,01	0,88
	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
	03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,71
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	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	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,88
	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	0,61
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,04	0,00	1,00	0,04	0,00	0,04	0,00	0,05	0,00	0,70
	08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,45
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,71
	TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		0,07	0,00	1,00	0,07	0,00	0,09	0,00	0,09	0,01	0,74
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 / /

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	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,96	
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,57	
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,88	
	TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività		0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,88	
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	
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	0,00	
	02	Caccia e pesca	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	1,00	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 / /

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	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,86
	TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,86
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	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	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	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	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	0,00
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,06	0,00	0,00	0,06	0,00	0,06	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri fondi	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti		0,07	0,00	0,11	0,07	0,00	0,07	0,00	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	0,02	0,00	1,00
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,02	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,04	0,00	1,00
	TOTALE Missione 50 Debito pubblico		0,03	0,00	1,00	0,03	0,00	0,02	0,00	0,06	0,00	1,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,13	0,00	1,00	0,13	0,00	0,12	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie		0,13	0,00	1,00	0,13	0,00	0,12	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2022, 2023 e 2024, approvato il / /

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	0,22	0,00	1,00	0,22	0,00	0,22	0,00	0,08	0,00	0,77
	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		0,22	0,00	1,00	0,22	0,00	0,22	0,00	0,08	0,00	0,77

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)	0,31	0,31	0,30
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)	1,03	1,06	0,72
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)	0,81	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)	0,83	0,83	0,53
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)	0,63	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)	0,29	0,30	0,30
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)	195,09	203,14	203,19

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	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	0,38	0,38	0,38
5	Interessi passivi				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,02	0,02	0,02
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7	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	0,11	0,14	0,18
6.2	Investimenti diretti procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	99,47	122,15	167,85
6.3	Contributi agli investimenti procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti 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)	0,69	0,69	0,69

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)	100,15	122,83	168,53
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)	0,28	0,17	0,12
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)	0,00	0,00	0,00
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	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	1,00	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)	0,09	0,06	0,05
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamiento 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	0,06	0,05	0,05

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)	399,66	449,53	507,82
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)	0,04	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)	0,86	0,00	0,00
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,10	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)	0,17	0,17	0,17
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)	0,17	0,17	0,17

(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.



Città di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

COMUNE DI COLLE DI VAL D'ELSA

(Provincia di Siena)

NOTA INTEGRATIVA

AL

BILANCIO DI PREVISIONE

2022-2024



Città di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

COMUNE DI COLLE DI VAL D'ELSA

Nota integrativa al bilancio di previsione 2022-2024

Indice

1. Premessa
2. Gli strumenti di programmazione
3. Gli stanziamenti del bilancio
 - 3.1 Gli equilibri di bilancio
 - 3.2 Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni di bilancio
 - 3.2.1 Titolo 1 Entrata – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa
 - 3.2.2 Titolo 2 Entrata – Entrate da trasferimenti
 - 3.2.3 Titolo 3 Entrata – Entrate extratributarie
 - 3.2.4 Titolo 1 Spesa corrente
 - 3.2.5 Titolo 4 Rimborso di prestiti
 - 3.2.6 Titolo 4 Entrate in conto capitale
 - 3.2.7 Titolo 6 Prestiti
 - 3.2.8 Titolo 2 Spese investimento
 - 3.2.9 Partite di giro
 - 3.3 Criteri di determinazione degli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali
 - 3.4 Criteri di determinazione degli stanziamenti riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità
4. Fondo di garanzia debiti commerciali
5. Entrate e spese non ricorrenti
6. Risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2021 – Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2021
7. Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili
8. Fondo pluriennale vincolato
9. Previsione flussi di cassa
10. Elenco garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti
11. Oneri e 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
12. Elenco enti e organismi strumentali
13. Elenco delle partecipazioni possedute
14. Altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio
 - 14.1 Rispetto dei vincoli di finanza pubblica



1. Premessa

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (allegato 4/1 del D.Lgs. 118/2011) prevede, per gli enti che adottano la contabilità finanziaria potenziata, la stesura della nota integrativa al bilancio di previsione, ovvero una relazione esplicativa dei contenuti del bilancio.

La nota integrativa vuole arricchire il bilancio di previsione di informazioni integrandolo con dati quantitativi o esplicativi al fine di rendere maggiormente chiara e comprensiva la lettura dello stesso.

La nota integrativa analizza alcuni dati illustrando le ipotesi assunte ed in particolare i criteri adottati nella determinazione dei valori del bilancio di previsione.

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"* 2022-2024.

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

2. Gli strumenti di programmazione

Il bilancio di previsione è stato redatto sulla base delle linee strategiche ed operative approvate nel Documento Unico di Programmazione (DUP).

Tale documento costituisce la guida strategica ed operativa dell'ente e ne costituisce il presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione.

Il DUP, predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato dalla programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del D.Lgs. 118/2011 e successive modificazioni, si compone di due sezioni:

- la Sezione Strategica (SeS), che ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo del Sindaco e quindi fino al 2024;
- la Sezione Operativa (SeO), il cui arco temporale coincide con quello del bilancio di previsione e quindi per il triennio 2022-2024.

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato (di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267) e individua gli indirizzi strategici dell'ente.

La **Sezione Operativa** che riveste un carattere generale, di contenuto programmatico, costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione ed è strutturata in due parti fondamentali:

- Parte 1 della Sezione Operativa che individua, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella Sezione Strategica, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento del Documento Unico di Programmazione e i relativi obiettivi annuali;
- Parte 2 della Sezione Operativa che analizza:
 - "Piano pluriennale dei lavori pubblici e degli investimenti 2022-2024 ed elenco annuale 2022";
 - "Piano triennale del fabbisogno del personale relativamente al triennio 2022-2024";
 - "Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali 2022-2024";
 - "Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2022-2023";
 - "Piano triennale 2022-2024 di razionalizzazione e riqualificazione della spesa".

Nella stessa seduta del Consiglio Comunale di esame ed approvazione del bilancio di previsione 2022-2024 e suoi allegati sarà posta all'esame ed all'approvazione anche la nota di aggiornamento del D.U.P. 2022-2024.

3. Gli stanziamenti del bilancio

I valori complessivi del bilancio di previsione sono i seguenti:



Città di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

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	8.955.571,76								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	14.416.380,18	13.255.988,00	13.269.824,00	13.324.424,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	20.274.181,13	16.743.333,43 0,00	16.811.138,49 0,00	16.903.668,99 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	804.585,02	721.107,43	603.023,49	613.460,99					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.843.841,21	3.378.587,00	3.396.359,00	3.393.359,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.047.655,06	2.480.658,18	2.864.231,24	3.784.191,47	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	8.208.756,39	2.342.158,18 0,00	2.733.531,24 0,00	3.688.891,47 0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	324.472,61	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale entrate finali.....	26.436.934,08	19.836.340,61	20.133.437,73	21.115.435,46	Totale spese finali.....	28.482.937,52	19.085.491,61	19.544.669,73	20.592.560,46
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	750.849,00	750.849,00 0,00	588.768,00 0,00	522.875,00 0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	7.391.285,98	6.900.000,00	6.900.000,00	6.900.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	7.879.959,03	6.900.000,00	6.900.000,00	6.900.000,00
Totale Titoli.....	37.828.220,06	30.736.340,61	31.033.437,73	32.015.435,46	Totale Titoli.....	41.113.745,55	30.736.340,61	31.033.437,73	32.015.435,46
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	46.783.791,82	30.736.340,61	31.033.437,73	32.015.435,46	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	41.113.745,55	30.736.340,61	31.033.437,73	32.015.435,46
Fondo di cassa finale presunto	5.670.046,27								



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

3.1 Gli equilibri di bilancio

La ripartizione della manovra tra parte corrente e in conto capitale per ciascuna delle annualità è sinteticamente esposta nelle seguenti tabelle dalle quali si evince che il principio del pareggio complessivo è rispettato, così come quello inerente all'equilibrio economico-finanziario di parte corrente e di parte capitale (art. 162 del Tuel).

Per la parte corrente i risultati sono i seguenti:

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		8.955.571,76			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		17.355.682,43 0,00	17.269.206,49 0,00	17.331.243,99 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 <i>di cui:</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità'</i>	(-)		16.743.333,43 0,00 1.984.336,00	16.811.138,49 0,00 1.916.458,00	16.903.668,99 0,00 1.918.846,00
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>	(-)		750.849,00 43.500,00 0,00	588.768,00 35.700,00 0,00	522.875,00 300,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-138.500,00	-130.700,00	-95.300,00
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>	(+)		0,00 0,00	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>	(+)		138.500,00 43.500,00	130.700,00 35.700,00	95.300,00 300,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O = G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

Per la parte capitale i risultati sono i seguenti:

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	(+)		2.480.658,18	2.864.231,24	3.784.191,47
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	(-)		138.500,00	130.700,00	95.300,00
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	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		2.342.158,18 0,00	2.733.531,24 0,00	3.688.891,47 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



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

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	(+)		0,00	0,00	0,00
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	(-)		0,00	0,00	0,00
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

3.2 Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni di bilancio

3.2.1 Titolo 1 Entrata – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Per il periodo 2022-2024 il bilancio di previsione è stato redatto in condizione di politiche comunali tributarie e fiscali invariate rispetto al precedente esercizio.

Pertanto, l'attività sarà orientata alla realizzazione di progetti per razionalizzare, sviluppare e ottimizzare i processi legati alla riscossione delle entrate tributarie.

In questo ambito si colloca la continuazione del lavoro di recupero dell'evasione già avviato negli anni precedenti.



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

Tale attività comporta lo svolgimento di attività molto complesse consistenti nelle verifiche incrociate tra le informazioni ricavate dalle varie banche dati ed i versamenti effettuati.

Le entrate tributarie sono suddivise in tre principali “tipologie” che misurano le diverse forme di contribuzione dei cittadini alla gestione dell’ente.

La normativa relativa a tale voce risulta in continua evoluzione. In particolare, ai cambiamenti che furono introdotti a seguito del D.Lgs n. 23/2011 (Federalismo fiscale) e del D.L. 201/2011 convertito nelle L. 214/2011 (c.d. decreto Monti o Salva Italia) si aggiunsero quelli introdotti con la L. 147/2013 (Legge di stabilità per l'anno 2014) che introdusse una nuova imposta la I.U.C., che è in sostanza una triade di imposte, tasse e tributi (IMU, TASI e TARI) con autonome obbligazioni giuridiche.

Tale disciplina era stata modificata in modo sostanziale dalla L. 208/2015 (Legge di stabilità per l'anno 2016) che aveva previsto l'esclusione della TASI per le abitazioni principali, l'esenzione dell'IMU sui terreni agricoli e altre riduzioni/agevolazioni IMU che sono state compensate con incrementi del Fondo di solidarietà comunale e specifici trasferimenti.

Il comma 738 della legge di bilancio 2020, L. 27.12.2019, n. 160 aveva abolito a decorrere dal 2020 la I.U.C., ad eccezione della tassa sui rifiuti (TARI) e aveva rimandato ai commi da 739 e 783 la disciplina della nuova imposta municipale propria IMU.

Pertanto del precedente assetto tributario resta in vigore solo la TARI mentre dal 2020 la TASI è stata abolita per incorporazione nella nuova IMU.

La legge di bilancio 2019, L. 30.12.2018 n. 145, non ha riproposto il blocco degli aumenti delle imposte, delle tasse, dei tributi e delle addizionali rispetto alle aliquote ed alle agevolazioni deliberate nell'anno 2018, pertanto dal 2019 normativamente è possibile istituire nuovi tributi così come ridurre e/o revocare le agevolazioni già concesse ai contribuenti.

Efficacia deliberazioni tributi locali

La L. 160/2019 prevede relativamente ai termini e procedure per l'approvazione delle aliquote di imposte, tasse, tributi e tariffarie due periodi:

- per l'anno 2020 quale primo anno di applicazione del nuovo tributo;
- per il periodo a regime.

A regime il comma 756 della suddetta L. 160/2019 introduce un'innovazione prevedendo che a partire dal 2021, in deroga all'art. 52 del D.Lgs 446/197, i comuni avranno la possibilità di diversificare le aliquote IMU esclusivamente con riferimento alle fattispecie individuate con decreto del M.E.F.

Il comma 757 impone ai comuni, anche se non intendono diversificare le aliquote rispetto a quelle indicate nei commi da 748 a 755, sempre della L. 160/2019, di redigere la delibera di approvazione delle aliquote attraverso l'accesso ad un'apposita applicazione disponibile nel Portale del federalismo fiscale ed il prospetto derivante dall'applicazione del portale costituisce parte integrante delle deliberazione stessa di approvazione delle aliquote, con la conseguenza che, qualora questo prospetto non venisse allegato, detta deliberazione non sarà idonea a produrre gli effetti di cui ai commi successivi, da 762 a 772. La disposizione specifica, inoltre, che con lo stesso decreto saranno stabilite le modalità di elaborazione e trasmissione al Dipartimento delle finanze del MEF del prospetto delle aliquote IMU.



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

In ogni caso solo a seguito del decreto MEF vigeranno gli obblighi sopra specificati. Infatti è evidente che la disposizione sancisce l'inidoneità della delibera priva del prospetto a produrre effetti non si può che riferire al momento in cui il modello verrà reso disponibile, in esito all'approvazione del decreto di cui al comma 756.

Alla data odierna tale decreto ancora non è stato emanato.

L'art. 15-bis del D.L. 34/2019 ha disposto che, a decorrere dall'anno di imposta 2020, le deliberazioni regolamentari e tariffarie riguardanti:

- TARI;
- TOSAP;
- imposta sulla pubblicità;
- canone per l'autorizzazione all'installazione dei mezzi pubblicitari;
- diritti sulle pubbliche affissioni;
- imposta di scopo;

acquistano efficacia dalla data della pubblicazione effettuata nell'apposita sezione del portale del federalismo fiscale del MEF, a condizione che detta pubblicazione avvenga entro il 28 ottobre dell'anno a cui la delibera o il regolamento si riferisce. A tal fine il Comune è tenuto a effettuare l'invio telematico entro il termine perentorio del 14 ottobre dello stesso anno. In caso di mancata pubblicazione entro il termine del 28 ottobre, si applicano gli atti adottati per l'anno precedente.

Per gli altri tributi non considerati dalla norma (IMU, TASI, addizionale comunale all'IRPEF e imposta di soggiorno), l'obbligo in questione è già vigente.

Inoltre, sempre a decorrere dall'anno di imposta 2020, il regolamento e la deliberazione di approvazione delle tariffe relativi all'imposta di soggiorno avranno effetto dal 1° giorno del 2° mese successivo a quello della loro pubblicazione effettuata nell'apposita sezione del portale del federalismo fiscale del MEF e a tale proposito lo stesso Ministero dovrà provvedere alla pubblicazione dei regolamenti e delle deliberazioni entro i 15 giorni lavorativi successivi alla data di inserimento nel portale del federalismo fiscale.

Con risoluzione del MEF del 18.02.2020 n. 1/DF le aliquote ed i regolamenti hanno effetto per l'anno di riferimento a condizione che siano pubblicati sul sito internet del Dipartimento delle finanze del MEF entro il 28 ottobre dell'anno stesso. Ai fini della pubblicazione, il comune è tenuto ad inserire il prospetto delle aliquote di cui al suddetto comma 757 ed il testo del regolamento entro il termine perentorio del 14 ottobre dello stesso anno.

Dalla tabella che segue sono rappresentate le più significative poste contabili che compongono questo titolo:

DESCRIZIONE	STANZIAMENTO BILANCIO 2022	STANZIAMENTO BILANCIO 2023	STANZIAMENTO BILANCIO 2024
TITOLO 1			
Addizionale comunale IRPEF	1.500.000,00	1.550.000,00	1.550.000,00
IMU recupero evasione	700.000,00	600.000,00	600.000,00
IMU gettito ordinario	4.350.000,00	4.350.000,00	4.350.000,00
Imposta di soggiorno	115.000,00	115.000,00	115.000,00
TARI recupero evasione	150.000,00	150.000,00	150.000,00
TARI gettito ordinario	4.172.000,00	4.172.000,00	4.172.000,00
Fondo di solidarietà	2.136.456,41	2.167.266,80	2.188.451,43
F.S.C. vincolato per il sociale	99.358,76	116.897,95	134.826,91
F.S.C. vincolato per l'asilo nido	30.972,83	46.459,25	61.945,66



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

Il gettito **IMU**, determinato sulla base:

- dell'art. 1, commi 756 e seguenti della Legge 27 dicembre 2019, n. 160;
- del trend storico dell'imposta;
- della proposta di delibera di approvazione delle aliquote IMU che conferma per il triennio 2022-2024 le aliquote deliberate nel 2021, per le abitazioni principali A/1-A/8 e A/9 e pertinenze e con le relative detrazioni di legge del 5 per mille, per l'aliquota ordinaria del 10,6 per mille e del 9,5 per mille per le unità immobiliari locate a canone concordato.

Il gettito derivante dall'attività di controllo delle dichiarazioni IMU di anni precedenti è previsto in euro 700.000 nel 2022 e di euro 600.000,00 nel 2023 e 2024 sulla base del programma di controllo che l'ufficio potrà porre in essere nel triennio e sul trend storico.

Il gettito dell'**ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF**, determinato sulla base:

- dell'art. 1, comma 3, del D.Lgs. 360/1998;
- della proposta di deliberazione di conferma per il triennio 2022-2024 dell'aliquota proporzionale del 2019, pari allo 0,60%.

con una previsione iniziale di euro 1.500.000,00 di pari importo rispetto a quella del 2021, determinata secondo quanto previsto dal principio contabile 3.7.5 in base al quale, con le modifiche del D.M. 1.12.2015 e del D.M. 30.03.2016, gli enti locali possono accertare l'addizionale comunale IRPEF per un importo pari a quello accertato nell'esercizio finanziario del secondo anno precedente quello di riferimento e comunque non superiore alla somma degli incassi dell'anno precedente in c/residui e del secondo anno precedente in c/competenza.

La riduzione rispetto al trend storico degli anni precedenti si è resa necessaria a causa delle conseguenze economiche prodotte dall'emergenza epidemiologica coronavirus ancora in corso nel nostro Paese che ha comportato la riduzione del PIL nazionale, l'incidenza della cassa integrazione sui redditi dei lavoratori dipendenti ed una riduzione dell'imponibile IRPEF di commercianti, artigiani, professionisti, etc.

Da ultimo anche la legge di Bilancio 2022 - Legge n. 234 del 30 Dicembre 2021 - che con l'art. 1, commi 2-4 è intervenuta sul regime di tassazione IRPEF modificando gli scaglioni di reddito imponibile e le corrispondenti aliquote per la determinazione dell'IRPEF lorda, nonché i criteri e i parametri per la determinazione della detrazione spettante in funzione della tipologia di reddito e la disciplina del trattamento integrativo in favore dei lavoratori dipendenti, di cui all'art. 1 del D.L. 3/2020;

Il gettito **TARI** è stato previsto in euro 4.172.000,00, determinato sulla lista di carico del 2021 considerando sgravi per circa €. 35.000 (dato storico), in quanto in quanto alla data odierna il piano finanziario del 2022 non è disponibile perché ancora non è stato approvato dall'ATO competente, ed in modo da garantire la copertura integrale del costo del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti.

Le tariffe della TARI saranno determinate sulla base:

- del regolamento comunale adottato ai sensi dell'art. 1, commi da 641 a 668 della legge 147/2013;
- del metodo normalizzato di cui al D.P.R. 158/1999 ossia sulla base della copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio rifiuti compresi quelli relativi alla realizzazione ed



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

esercizio della discarica ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone il trattamento ed alla riscossione.

La tariffa deve essere calcolata in maniera da consentire di recuperare tutti i costi di gestione del servizio come risultanti dal Piano Economico Finanziario tenendo conto delle recenti disposizioni stabilite da ARERA riguardo al Servizio di gestione integrata dei rifiuti.

Per il 2022 la previsione iniziale potrà subire modifiche in base al nuovo Piano Economico Finanziario, che sarà approvato entro i termini di legge previsti per l'approvazione del bilancio di previsione, per la gestione del servizio nell'intero anno 2022.

Il gettito dell'**IMPOSTA DI SOGGIORNO**, determinato sulla base:

- del regolamento deliberato con atto del Consiglio n. 26 del 15.03.2012 che ha istituito l'imposta di soggiorno, essendo il comune di Colle di Val d'Elsa incluso nell'elenco regionale delle località turistiche o d'arte, ai sensi dell'art. 4 del d.lgs. 23/2011,
- della proposta di deliberazione di approvazione delle tariffe per l'anno 2022, confermativa di quelle del 2021,

è stato previsto per ogni del triennio 2022-2024 in euro 115.000,00 ciascuna sulla base del gettito storico pre emergenza da COVID-19.

Il gettito è destinato a finanziare interventi in materia di turismo, manutenzione, fruizione e recupero beni culturali e ambientali locali e dei relativi servizi pubblici locali e nell'erogazione di contributi ad associazioni ed enti finalizzati alla promozione economica - turistica - commerciale del territorio, come indicato nel DUP.

Per quanto concerne l'**IMPOSTA DI PUBBLICITÀ** è stata abolita dal comma 847 della L. 160/2019 con l'introduzione del **CANONE UNICO PATRIMONIALE** a decorrere dal 01.01.2021. Si tratta di un canone che ha sostituito l'intero comparto dei c.d. tributi minori quali: diritti sulle pubbliche affissioni e COSAP nonché TARI giornaliera ad invarianza di gettito.

Il canone, pur essendo stato introdotto per legge, richiede per la sua applicazione l'approvazione dei regolamenti da parte del Comune e delle conseguenti tariffe, pur tenendo conto della tariffa standard indicata dalla legge e soprattutto dell'invarianza di gettito. Infatti la disciplina regolamentare è indispensabile per definire aspetti essenziali per la sua applicazione.

La commissione ARCONET nella seduta del 14.10.2020 ha fornito indicazioni sulle modalità di contabilizzazione del "canone unico patrimoniale" stabilendo che nelle more di una nuova voce si deve utilizzare "il canone occupazione spazi e aree pubbliche" allocato in entrata 3.01.03.01.002 ed il "canone per l'occupazione delle aree e spazi del demanio e patrimonio indisponibile" destinati a mercati allocato in entrata 3.01.03.003.

Il regolamento del canone unico patrimoniale è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 23 del 11.03.2021 e le tariffe per l'anno 2021 con deliberazione della Giunta Comunale n. 267 del 29.12.2020.

Il gettito del 2022 si basa sulla invarianza di gettito, sul trend storico e sulla proposta di deliberazione di conferma per il 2022 delle tariffe applicate nel 2021.

Lo stanziamento relativo al **FONDO DI SOLIDARIETÀ COMUNALE** è stato determinato tenendo conto che:



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

- una quota del fondo è alimentata con parte del gettito IMU di spettanza comunale;
- il D.L. 95/2012 c.d. spending review ha disposto per l'anno 2013 tagli degli ex trasferimenti erariali per 2.250 milioni, 2.500 milioni per il 2014 ed euro 2.600 milioni a livello nazionale dal 2015;
- il D.L. 66/2014 ha previsto ulteriori riduzioni ammontanti a livello nazionale ad euro 375,6 milioni per il 2014 e 563,4 milioni dal 2015 al 2018 - taglio però applicato anche nel 2019;
- la legge di stabilità 2015, L. 190/2014, ha introdotto a decorrere dal 2015 un ulteriore taglio di 1.200 milioni;
- il comma 17 della legge di stabilità 2016, legge 208/2015, ha introdotto modifiche al Fondo di solidarietà comunale, in gran parte derivanti dal nuovo assetto delle entrate. In particolare viene previsto un incremento della dotazione del fondo a partire dal 2016 in misura equivalente alla quantificazione delle principali esenzioni/agevolazioni IMU e TASI di seguito indicate:
 - abolizione TASI abitazione principale;
 - esenzione IMU terreni agricoli;
 - esenzioni IMU per immobili di cooperative edilizie adibite ad abitazione principale da studenti universitari;
 - riduzione del 50% della base imponibile per abitazioni date in comodato gratuito a parenti di 1° grado ad uso abitazione principale;
 - riduzione del 25% dell'IMU e della TASI per immobili a canone concordato.

Con decorrenza del 2016 è stata prevista una riduzione della quota IMU comunale che alimenta il F.S.C., la cui percentuale è del 22,43% del gettito standard dell'IMU. È stato previsto un incremento della quota da accantonare al Fondo per essere redistribuita sulla base della differenza fra capacità fiscali ed i fabbisogni standard relativi a ciascun comune.

Il vigente comma 449 dell'art. 1 della L. 232/2016 prevede, infatti, che il F.S.C. è destinato ai comuni delle regioni a statuto ordinario nell'anno 2019 per il 45% (tenuto conto del comma 921 dell'art. 1 della L. 145/2000) sulla base della differenza tra le capacità fiscali ed i fabbisogni standard approvati dalla Commissione tecnica entro il 30 settembre dell'anno precedente a quello di riferimento.

Il comma 1 dell'art. 57 del D.L. 26.10.2019, n. 124 stabilisce che la suddetta quota del 45% è incrementata del 5% annuo fino a raggiungere il valore del 100% a decorrere dall'anno 2030.

Nel 2022 il peso del criterio perequativo è del 60%, nel 2023 del 65% e nel 2024 del 70%.

Le previsioni di bilancio 2022 sono state fatte sulla base delle comunicazioni del Ministero dell'Interno, rese note lo scorso 25 gennaio 2022 in attesa della formalizzazione per facilitare la programmazione e la gestione del bilancio di previsione 2022 e tengono conto dei criteri condivisi dalla Conferenza Stato città e autonomie locali nella seduta del 21 dicembre u.s.. Sono stati previsti gli incrementi per lo sviluppo dei servizi sociali ex art. 1, comma 449 lettera d-quinquies L. 232/2016 di euro 99.358,76 e per lo sviluppo degli asili nido ex art. 1, comma d-quater L. 232/2016 di euro 30.972,83.

3.2.2 Titolo 2 Entrata – Entrate da trasferimenti

Il titolo 2 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi a trasferimenti e riporta per l'esercizio 2022 una previsione complessiva di euro 721.107,43 con una riduzione di euro 1.204.165,65. Il dato, però non è confrontabile con il 2021 perché quest'anno non sono stati concessi specifici contributi per l'emergenza COVID-19. Se il confronto viene effettuato su dati omogenei la riduzione è pari a euro 41.049,59 corrispondente al 5,39% in meno rispetto alle previsioni definitive dell'esercizio 2021. Dal 2023 è prevista la riduzione di euro 94.333,33 per la mancata concessione del contributo ristoro IMU/TASI riconosciuto fino al 2022.



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

Il gettito relativo ai contributi dello Stato è stato previsto sulla base delle comunicazioni del Ministero dell'Interno relative agli scorsi anni.

L'art. 11-bis, comma 8, del D.L. 135/2018 prevedeva, per il solo anno 2019 a titolo di ristoro del gettito non più acquisibile dai Comuni a seguito dell'introduzione della TASI, l'attribuzione di un contributo complessivo di 110 milioni di euro, ripartito con decreto del Ministero dell'Interno del 13.03.2019 senza vincolo di destinazione.

Il comma 554 della L. 160/2019 ha esteso fino al 2022 il contributo pari a 110 milioni per il ristoro del minor gettito IMU/TASI senza vincolo di destinazione.

L'altra parte del fondo IMU-TASI, che la legge di bilancio 2019, L. 30.12.2018, n. 145, articolo 1 commi da 892 a 895, ha ridotto dagli originari 625 mln a 190 mln a livello complessivo è previsto fino al 2033, con un vincolo di destinazione in quanto tali risorse devono essere utilizzate per il finanziamento di piani di sicurezza a valenza pluriennale finalizzate ad opere di manutenzione di strade, scuole ed altre strutture di proprietà comunale. Inoltre, viene imposto agli enti che le spese finanziate con le risorse assegnate debbano essere liquidate o liquidabili, per le finalità indicate dalla norma, entro il 31 dicembre di ogni anno e a tal proposito il rispetto del corretto utilizzo verrà verificato attraverso il monitoraggio delle opere pubbliche BDAP-MOP. I comuni devono classificare le opere sotto la voce contributo investimenti, ex Legge di bilancio 2019, e quindi la stessa ne impone sostanzialmente l'utilizzo in parte capitale. Anche la spesa correlata è prevista nel titolo II°.

Oltre ai contributi assegnati dallo Stato, sono previsti trasferimenti regionali, fra i quali taluni destinati a particolari fasce di cittadini in cui l'ente è solo un soggetto intermedio gestore delle risorse.

Nella tabella seguente si indicano le previsioni dei contributi correnti per i prossimi tre anni:

DESCRIZIONE	BILANCIO 2022	BILANCIO 2023	BILANCIO 2024
CONTRIBUTO STATO - DIVERSI	299.624,00	215.071,00	228.546,00
CONTRIBUTO M.I.U.R.	46.561,00	46.561,00	46.561,00
CONTRIBUTO MIUR PER INTERVENTI EDUCATIVI	98.520,99	98.520,99	98.520,99
CONTRIBUTO STATO PER EMERGENZA COVID-19	799,00	0,00	0,00
CONTRIBUTI R.T. DIRITTO ALLO STUDIO – PACCHETTO SCUOLA, etc.	62.661,00	62.661,00	62.661,00
CONTRIBUTO R.T. PER INTERVENTI EDUCATIVI	88.930,94	84.240,00	84.240,00
CONTRIBUTO R.T. PER IMPLEMENTAZIONE MAPPE	7.087,50	3.037,50	0,00
CONTR. R.T. FONDO NAZ. L. 431/98 INTEGRAZIONE CANONI LOCAZIONE	75.932,00	75.932,00	75.932,00
CONTRIBUTO ISTAT PER RIMBORSO SPESE CENSIMENTI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
CONTRIBUTO DA FONDAZIONE S. PIETRO PER RESTAURO OPERE D'ARTE	13.191,00	0,00	0,00
CONTRIBUTI DA PRIVATI PER ATTIVITÀ ESTRATTIVE	7.000,00	7.000,00	7.000,00

3.2.3 Titolo 3 Entrata – Entrate extratributarie

Il titolo 3 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi ai servizi forniti dall'ente e riporta per l'esercizio 2022 una previsione complessiva di euro 3.378.587,00 con un aumento di euro 117.226,65 rispetto alle previsioni definitive del 2021, le quali, però, risentivano ancora degli effetti dell'emergenza COVID-19 in atto. Sono previsti i rimborsi per una consultazione elettorale ed un canone dall'Azienda Speciale Multiservizi da concessione dei servizi.

Nella tabella seguente si indicano le previsioni dei principali servizi per i prossimi tre anni:



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

DESCRIZIONE	STANZIAMENTO BILANCIO 2022	STANZIAMENTO BILANCIO 2023	STANZIAMENTO BILANCIO 2024
TITOLO 3			
Diritti di segreteria	10.000,00	20.000,00	20.000,00
Diritti rilascio carte d'identità	18.000,00	18.000,00	18.000,00
Diritti istruttoria SUAP	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Diritti istruttoria Urbanistica	90.000,00	90.000,00	90.000,00
Proventi servizi mensa	620.000,00	620.000,00	620.000,00
Proventi asilo nido	115.000,00	115.000,00	115.000,00
Proventi aree di sosta a pagamento	200.000,00	210.000,00	210.000,00
Proventi trasporto scolastico	62.000,00	62.000,00	62.000,00
Proventi illuminazione votiva	76.000,00	76.000,00	76.000,00
Proventi concessione loculi	125.000,00	125.000,00	125.000,00
Proventi canone concessione ATO S.I.I.	180.998,00	180.998,00	180.998,00
Fitto reali di fabbricati	168.000,00	168.000,00	168.000,00
Proventi A.S.M. canone concessione	50.000,00	50.000,00	50.000,00

Per quanto concerne i proventi da trasporto, il D.L. 29.10.2019, n. 126 al comma 2 dell'art. 3 stabilisce che la quota di partecipazione diretta delle famiglie può essere, sulla base di delibera motivata, inferiore ai costi sostenuti dall'ente locale a condizione che sia rispettato l'equilibrio di bilancio, ex art. 1 commi da 819 a 826 della L. 145/2018.

Entrate dalla vendita di servizi

La previsione di entrata dell'esercizio 2022 di questa categoria ammonta a euro 2.198.286,00 e sono aumentate di euro 12.760,65 rispetto alle previsioni definitive dell'esercizio 2021.

Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

La previsione di entrata 2022 di questa categoria ammonta a euro 414.000,00 e comprende le entrate derivanti dalle sanzioni del codice della strada, per euro 410.000,00 e quelle per la violazione a regolamenti comunali ed alle norme di polizia amministrativa.

La previsione delle sanzioni al c.d.s. è stata accantonata in via prudenziale al Fondo Crediti di dubbia esigibilità per euro 228.597,00 mentre la parte restante di euro 181.403,00, nella misura del 50%, è stata destinata alle finalità di cui agli articoli 142 e 208, comma 4, del Codice della strada, come modificato dalla legge n. 120 del 29 luglio 2010.

La quota vincolata è destinata alla spesa corrente, come si segue indicato:

- euro 22.675,38 al potenziamento della segnaletica stradale;
- euro 22.675,38 al potenziamento delle attività di controllo e accertamento in materia di circolazione stradale;
- euro 45.350,75 al miglioramento della sicurezza stradale, alla manutenzione delle strade dell'ente e ad altre finalità e misure previste dalla lett. c), comma 4, dell'art. 108 del Codice della strada;
- inoltre euro 12.000,00 sono stati destinati alla previdenza complementare degli addetti alla polizia municipale.

Interessi attivi

La previsione dell'esercizio 2022 in questa categoria di entrata ammonta a euro 120,00 a seguito delle



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

disposizioni contenute nella legge di stabilità 2015 che ha reso infruttiferi i conti di tesoreria prorogate fino al 2021 dal comma 877 dell'articolo 1 della L. 27.12.2017, n. 205 - Legge di bilancio 2018. Il D.D.L. legge di bilancio 2022 prevedeva un'ulteriore proroga di tale sistema fino al 31.12.2025. In attesa di disposizioni normative in merito la previsione è stata fatta adottando criteri prudenziali.

Altre entrate da redditi da capitale

La previsione dell'esercizio 2022 di questa categoria di entrata è pari a euro 188.111,00, nello stesso importo delle previsioni definitive dell'anno 2021.

In questa categoria sono comprese le entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da parte di due società:

- Intesa Spa;
- Acquedotto del Fiora Spa.

La previsione si basa sugli utili distribuiti nel 2021 da queste due società con l'applicazione di criteri prudenziali.

Rimborsi in entrata

La previsione dell'esercizio 2022 è di euro 578.070,00 e comprende, fra l'altro:

- una previsione di euro 300.000,00 della voce di entrata denominata "Introiti e rimborsi diversi", stessa entità del 2021 e prevede anche il rimborso per una consultazione elettorale;
- la previsione di euro 70.278,00 per rimborsi da comuni convenzionati;
- la previsione di euro 125.000,00 per il credito IVA (split payment commerciale).

3.2.4 Titolo 1 Spesa corrente

Le spese correnti degli esercizi 2022-2024 è stata calcolata tenendo conto in particolare di:

- Personale in servizio e del piano delle assunzioni;
- Interessi su mutui in ammortamento;
- Contratti e convenzioni in essere;
- Spese per utenze e servizi di rete, con incremento della spesa per energia elettrica e gas metano;
- Spese per premi assicurativi sulla base dei contratti in essere e della nuova procedura di gara che dovrà essere espletata nel 2022;
- Tasso di inflazione programmato dello 1,5% annuo.

In generale le spese ordinarie di gestione sono state previste anche in base al loro andamento storico ed alle proposte di spesa presentate dai responsabili dei servizi dell'ente ed agli obiettivi dei rispettivi assessorati, nel rispetto del principio della competenza finanziaria potenziata.

Sono rispettati i vincoli di finanza pubblica in materia di spesa di personale.

Allentamento dei vincoli di spesa

Il comma 905 dell' 1 della Legge 145/2018 stabiliva che ai Comuni e alle loro forme associative che approvavano il bilancio consuntivo entro il 30 aprile e il bilancio preventivo dell'esercizio di riferimento



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

entro il 31 dicembre, non trovavano applicazione le seguenti disposizioni:

- comunicazione all'AGCOM delle spese pubblicitarie (art. 5, commi 4 e 5 della L. 67/1987);
- redazione piani triennali delle dotazioni strumentali (art. 2, comma 594 della L. 244/2017);
- contenimento spese per missioni (art. 6, comma 12 del D.L. 78/2010);
- contenimento spese per l'acquisto e la gestione di autovetture (art. 6, comma 14 del D.L. 78/2010 e art. 5, comma 2 del D.L. 95/2012);
- procedura per l'acquisto di immobili (art. 12, comma 1-ter del D.L. 98/2011).

L'art. 21-bis del D.L. 50/2017 prevedeva che ai Comuni e alle loro forme associative che approvavano il bilancio di previsione entro il 31 dicembre non si applicavano i vincoli in materia di spese per:

- studi e consulenze (art. 6, comma 7 del D.L. 78/2010);
- relazioni pubbliche, convegni, pubblicità e rappresentanza (art. 6, comma 8 del dl. 78/2010);
- sponsorizzazioni (art. 6, comma 9 del D.L. 78/2010);
- stampa delle relazioni e di ogni altra pubblicazione (art. 27, comma 1, del D.L. 112/2008).

Si evidenzia che, per quanto concerne le spese di formazione, anch'esse originariamente rientranti nel perimetro normativo del citato art. 21-bis, l'art. 57 comma 2 del D.L. 26.10.2019 n. 124 ha abrogato, dal 2020, a prescindere dalla data di approvazione del bilancio di previsione (quindi anche oltre il 31 dicembre), il comma 13 dell'art. 6 del D.L. 78/2010 che prevedeva che la spesa annua sostenuta per attività di formazione non poteva essere superiore al 50% di quella dell'anno 2009.

Da ultimo sulla materia è intervenuto il comma 602 della L. 160/2019 prevedendo che, a decorrere dal 2020, non si applicano anche ai comuni le norme in materia di contenimento e riduzione della spesa per taglia carta, studi ed incarichi di consulenza, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza, sponsorizzazioni, missioni, formazione, acquisto manutenzione e noleggio di autovetture, spese pubblicitarie.

Viene disapplicata anche la norma relativa all'adozione di piani di razionalizzazione.

Le spese correnti riepilogate secondo i macroaggregati degli esercizi 2022 – 2024:

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		PREVISIONI BILANCIO 2022	PREVISIONI BILANCIO 2023	PREVISIONI BILANCIO 2024
	Titolo 1 – Spese correnti			
101	Redditi da lavoro dipendente	4.051.294,00	4.220.108,00	4.220.108,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	254.981,00	262.391,00	263.521,00
103	Acquisto di beni e servizi	8.316.917,22	8.294.511,57	8.364.520,75
104	Trasferimenti correnti	1.356.644,76	1.343.183,95	1.363.312,91
105	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00
106	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	315.703,00	295.644,00	276.815,00
108	Altre spese per redditi di capitale	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	27.000,00	17.000,00	17.000,00
110	Altre spese correnti	2.420.793,45	2.378.299,97	2.398.091,33
	TOTALE TITOLO 1	16.743.333,43	16.811.138,49	16.903.668,99



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

Redditi da lavoro dipendente

La spesa del personale prevista per l'esercizio 2022 in euro 4.289.617,00 è riferita a n. 106 (media annua) dipendenti a tempo indeterminato, n. 1 a tempo determinato (cat. C) ed è stata calcolata:

- tenendo conto della programmazione del fabbisogno del piano delle assunzioni;
- applicando il contratto collettivo nazionale di lavoro;
- prevedendo la spesa del rinnovo contrattuale.

Gli stanziamenti consentono il rispetto dei limiti di cui:

- all'art. 3 del D.L. 90/2014 e dell'art. 1 comma 557 della legge 296/2006;
- all'art. 9 comma 28 del D.L. 78/2010 relativo alla spesa per personale a tempo determinato e con convenzioni;
- l'art. 23, comma 2¹, del D.Lgs 75/2017 per il trattamento del salario accessorio che stabilisce che lo stesso non può superare quello del 2016.

Limite art. 1, comma 557, L. 296/2007 (Spesa assoluta)	
Descrizione	Importo 2022
Macroaggregato 101 – Redditi da lavoro dipendente	4.018.538,00
di cui FPV	0,00
Macroaggregato 103 – Acquisto beni e servizi (L.S.U.)	0,00
Macroaggregato 110 – Altre spese correnti (rinnovi contrattuali)	117.300,00
SPESA PERSONALE NETTA	4.135.838,00
Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	206.496,00
di cui FPV	0,00
SPESA IMPOSTE E TASSE NETTA	206.496,00
Macroaggregato 103 – Acquisto beni e servizi (formazione, rimborsi e missioni)	13.300,00
ALTRE SPESE NETTE	13.300,00
TOTALE SPESA DI PERSONALE LORDA	4.355.634,00
(-) Componenti escluse	1.023.492,00
Componenti assoggettate al limite di spesa (ex art. 1 comma 557 della Legge 296/2006)	3.332.142,00
Limite di spesa (media 2011-2013)	3.581.971,14
Differenza spese limite (se negativo vincolo rispettato)	- 249.829,14

Limite art. 1, comma 557, L. 296/2007 (Spesa assoluta)	
Descrizione	Importo 2023
Macroaggregato 101 – Redditi da lavoro dipendente	4.183.899,00
di cui FPV	0,00
Macroaggregato 103 – Acquisto beni e servizi (L.S.U.)	0,00
Macroaggregato 110 – Altre spese correnti (rinnovi contrattuali)	120.450,00

¹ Tale disposizione, ai sensi dell'art. 11 del decreto-legge 14 dicembre 2018, n. 135, non opera agli incrementi previsti, successivamente alla data di entrata in vigore del decreto n. 75 del 2017, dai contratti collettivi nazionali di lavoro, a valere sulle disponibilità finanziarie destinate alla contrattazione e dagli altri provvedimenti negoziali riguardanti il personale contrattualizzato in regime di diritto pubblico.



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

SPESA PERSONALE NETTA	4.304.349,00
Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	215.766,00
<i>di cui FPV</i>	0,00
SPESA IMPOSTE E TASSE NETTA	215.766,00
Macroaggregato 103 – Acquisto beni e servizi (formazione, rimborsi e missioni)	27.400,00
ALTRE SPESE NETTE	27.400,00
TOTALE SPESA DI PERSONALE LORDA	4.547.515,00
(-) Componenti escluse	1.015.721,00
Componenti assoggettate al limite di spesa (ex art. 1 comma 557 della Legge 296/2006)	3.531.794,00
Limite di spesa (media 2011-2013)	3.581.971,14
Differenza spese limite (se negativo vincolo rispettato)	- 50.177,14

Limite art. 1, comma 557, L. 296/2007 (Spesa assoluta)	
Descrizione	Importo 2024
Macroaggregato 101 – Redditi da lavoro dipendente	4.183.899,00
<i>di cui FPV</i>	0,00
Macroaggregato 103 – Acquisto beni e servizi (L.S.U.)	0,00
Macroaggregato 110 – Altre spese correnti (rinnovi contrattuali)	120.450,00
SPESA PERSONALE NETTA	4.304.349,00
Macroaggregato 102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	215.766,00
<i>di cui FPV</i>	0,00
SPESA IMPOSTE E TASSE NETTA	215.766,00
Macroaggregato 103 – Acquisto beni e servizi (formazione, rimborsi e missioni)	27.400,00
ALTRE SPESE NETTE	27.400,00
TOTALE SPESA DI PERSONALE LORDA	4.547.515,00
(-) Componenti escluse	1.015.721,00
Componenti assoggettate al limite di spesa (ex art. 1 comma 557 della Legge 296/2006)	3.531.794,00
Limite di spesa (media 2011-2013)	3.581.971,14
Differenza spese limite (se negativo vincolo rispettato)	- 50.177,14

Imposte e tasse a carico dell'ente

La spesa per imposte e tasse a carico dell'ente prevista per l'esercizio 2022 in euro 254.981,00 è riferita alle spese per IRAP, imposte di registro e di bollo e alle spese per le tasse automobiliste. Nel 2023 ammonta a euro 262.391,00 e nel 2024 a euro 263.521,00.

Acquisto di beni e servizi

La spesa per acquisto di beni e servizi è prevista per l'esercizio 2022 in euro 8.316.917,22 ed è riferita alle



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

spese per l'acquisto di beni e servizi. Negli esercizi 2023 e 2024 è stata determinata tenendo conto anche del tasso di inflazione programmato dello 1,5% annuo ed ammonta rispettivamente ad euro 8.294.511,57 nel 2023 ed a euro 8.364.520,75 nel 2024.

Trasferimenti correnti

La spesa per trasferimenti correnti è prevista per l'esercizio 2022 in euro 1.356.644,76 ed è riferita a spese per trasferimenti verso amministrazioni pubbliche e soprattutto nei confronti della Fondazione Territori Sociali Alta Valdelsa, FTSA per la gestione dei servizi sociali e della Provincia di Siena per il trasporto pubblico locale. Nel 2023 ammonta a euro 1.343.183,95 e nel 2024 a euro 1.363.612,91.

Interessi passivi

La previsione di spesa per interessi passivi e oneri finanziari diversi, pari a euro 315.703,00 nel 2022 è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal Responsabile del Servizio Finanziario dei mutui e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del Tuel. Nel 2023 ammonta a euro 295.644,00 e nel 2024 a euro 276.815,00.

Rimborsi e poste correttive delle entrate

Le spese per rimborsi e poste correttive delle entrate sono previste per l'esercizio 2022 in euro 27.000,00 e sono riferite a rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso. Ammontano a euro 17.000,00 nel 2023 e nel 2024.

Altre spese correnti

Gli stanziamenti relativi alle altre spese correnti ammontano nel 2022 a euro 2.420.793,45 e comprendono:

- le spese per i premi assicurativi stanziati sulla base dei contratti in essere;
- gli stanziamenti relativi al fondo crediti di dubbia esigibilità ammontante ad euro 1.984.336,00 ed è trattato in dettaglio al paragrafo 3.5 ed alla relativa relazione della presente nota integrativa a cui si rimanda. Nel 2023 lo stanziamento del fondo crediti di dubbia esigibilità ammonta a euro 1.916.458,00 e nel 2024 a euro 1.918.846,00.

Gli stanziamenti di competenza relativi al fondo di riserva ammontano nel 2022 ad euro 101.198,45 pari allo 0,61% del totale delle spese correnti e quindi nel rispetto dei limiti minimi e massimi indicati dall'art. 166 del Tuel.

BILANCIO	SPESE CORRENTI	STAZIAMENTO FONDO DI RISERVA	RAPPORTO
2022	16.743.333,43	101.198,45	0,61%
2023	16.811.138,49	82.627,14	0,49%
2024	16.903.668,99	100.029,83	0,59%

Lo stanziamento di cassa relativo al fondo di riserva di cassa nell'esercizio 2022 ammonta ad euro 500.000,00



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

e rispetta i limiti previsti dall'art. 166, articolo 2, comma 2- quater del Tuel.

BILANCIO	TOTALE SPESE FINALI	MINIMO 0,20% SPESE FINALI	RAPPORTO
2022	28.482.937,52	500.000,00	1,76%

3.2.5 Titolo 4 Rimborso di prestiti

Nel triennio 2022-2024 non è prevista l'assunzione di prestiti e/o stipula di mutui.

Il livello di indebitamento dell'Ente rispetta il limite previsto dall'art. 204 del Tuel, come dimostrato dalla seguente tabella:

ESERCIZIO 2022

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.lgs. n. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (titolo 1)	12.759.732,08
2) Trasferimenti correnti (titolo 2)	3.300.053,04
3) Entrate extratributarie (titolo 3)	2.642.852,66
Totale entrate primi tre titoli	18.702.637,78
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale:	1.870.263,78
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del Tuel autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente	324.847,76
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del Tuel autorizzati nell'esercizio in corso, in ammortamento dal 2021	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	1.545.416,02
Incidenza percentuale degli interessi sulle entrate correnti	1,74%
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	7.510.938,29
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
Totale debito dell'ente	7.510.938,29
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	11.561,80
<i>di cui garanzie per le quali è stato costituito accantonamento</i>	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	11.561,80
Importo mutuabile al tasso medio del 1,74%	88.817.012,53



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

ESERCIZIO 2023

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.lgs. n. 267/2000

dati da previsioni definitive 2020

1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (titolo 1)	13.396.354,59
2) Trasferimenti correnti (titolo 2)	2.020.032,65
3) Entrate extratributarie (titolo 3)	3.360.657,04
Totale entrate primi tre titoli	18.777.044,28
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale:	1.877.704,43
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del Tuel autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente (	303.898,36
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del Tuel autorizzati nell'esercizio in corso, in ammortamento dal 2022	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	1.573.806,07
Incidenza percentuale degli interessi sulle entrate correnti	1,62%
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	6.803.589,84
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
Totale debito dell'ente	6.803.589,84
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	10.761,87
di cui garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	10.761,87
Importo mutuabile al tasso medio del 1,74%	90.448.624,60

ESERCIZIO 2024

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.lgs. n. 267/2000

dati da stanziamenti bilancio di previsione 2021

1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (titolo 1)	13.255.988,00
2) Trasferimenti correnti (titolo 2)	721.107,43
3) Entrate extratributarie (titolo 3)	3.378.587,00
Totale entrate primi tre titoli	17.355.682,43
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale:	1.735.568,24
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del Tuel autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente (	284.307,33



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del Tuel autorizzati nell'esercizio in corso, in ammortamento dal 2023	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	1.451.327,21
Incidenza percentuale degli interessi sulle entrate correnti	1,64%
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	6.250.522,70
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
Totale debito dell'ente	6.250.522,70
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	9.933,70
<i>di cui garanzie per le quali è stato costituito accantonamento</i>	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	9.933,70
Importo mutuabile al tasso medio del 1,74%	83.409.609,94

3.2.6 Titolo 4 Entrate in conto capitale

Il titolo 4 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi alle entrate in conto capitale derivanti da trasferimenti, alienazioni, proventi da permessi a costruire e relative sanzioni e riporta per l'esercizio 2022 una previsione complessiva di euro 2.480.658,18 nel 2022, di euro 2.864.231,24 nel 2023 e di euro 3.784.191,47 nel 2024.

Questo titolo è composto dalle seguenti categorie:

	2022	2023	2024
Contr. Stato agli investimenti	841.900,66	1.432.231,24	2.711.191,47
Contributi R.T.	83.757,52	15.000,00	15.000,00
Contributi da altri enti pubblici	0,00	0,00	0,00
Totale contributi agli investimenti	925.658,18	1.447.231,24	2.726.191,47
Alienazioni	435.000,00	357.000,00	3.000,00
Proventi permessi a costruire	1.120.000,00	1.060.000,00	1.055.000,00
Totale altre entrate in conto capitale	1.555.000,00	1.417.000,00	1.058.000,00
Totale entrate in conto capitale	2.480.658,18	2.864.231,24	3.784.191,47

I contributi dello Stato comprendono nei tre esercizi le risorse del P.N.R.R., in parte già assegnate a questa Amministrazione.

I proventi di permessi a costruire negli importi sopra indicati comprendono una quota di euro 95.000,00, per ciascun anno dal 2022 al 2024, destinata al finanziamento delle spese di manutenzione ordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria, nel rispetto di quanto previsto dai commi 460 e 461 dell'art. 1 della Legge 232/2016, come integrati dall'art. 1-bis del D.L. 148/2017.



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

La somma di euro 43.500,00 nel 2022, di euro 35.700,00 nel 2023 e di euro 300,00 nel 2024 dei proventi da alienazioni è stata destinata all'estinzione anticipata dei prestiti ai sensi dell'art. 7, comma 5 della L. 125/2015.

3.2.7 Titolo 6 Prestiti

Nel triennio 2022-2024 non è previsto il ricorso al credito, mediante contrazione di prestiti e mutui per il finanziamento di spese in conto capitale (investimenti).

Le quote capitale rimborsate per i mutui precedentemente assunti saranno di euro 707.348,45 nel 2022, di euro 553.067,14 nel 2023 e di euro 522.456,25 nel 2024, al netto di eventuali estinzioni anticipate.

Si evidenzia come la percentuale di indebitamento nel triennio diminuisca passando dal 1,74% del 2022 all'1,62% del 2023 ed all'1,64% del 2024.

3.2.8 Titolo 2 Spese investimento

In relazione agli investimenti previsti si osserva che:

1. il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 21 del d.lgs. 50/2016 è stato redatto conformemente alle indicazioni ed agli schemi di cui al decreto ministeriale ed è stato incluso nel documento unico di programmazione (D.U.P.);
2. lo stesso sarà modificato con l'approvazione della nota di aggiornamento al D.U.P. 2021-2023;
3. nello stesso sono indicate:
 - a) le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dall'art. 3, comma 11 del D.M. 16/01/2018, n. 14, considerando i lavori di ricostruzione, riparazione e ripristino conseguenti a calamità naturali, di completamento delle opere incompiute di cui all'articolo 4 dello stesso decreto, di manutenzione, di recupero del patrimonio esistente, i progetti definitivi o esecutivi già approvati, i lavori cofinanziati con fondi europei, nonché i lavori per i quali ricorra la possibilità di finanziamento con capitale privato maggioritario;
 - b) la stima dei tempi di esecuzione;
 - c) gli accantonamenti previsti dal d.P.R. 207/2010 per:
 - accordi bonari;
 - esecuzione lavori urgenti;
 - esecuzione indagini, studi, ed aggiornamento programma;
4. per gli interventi contenuti nell'elenco annuale, ad eccezione degli interventi di manutenzione, la Giunta comunale ha approvato i progetti preliminari e studi di fattibilità;
5. gli importi inclusi nello schema trovano riferimento nel bilancio di previsione.

Con deliberazione consiliare n. 5 del 03.02.2022 è stato integrato il piano triennale dei lavori pubblici 2022-2024 e l'elenco annuale 2022 al fine di presentare le domande di finanziamento previste dal P.N.R.R..

Le risorse disponibili per gli investimenti programmati per il triennio 2021-2023 sono analizzati nei paragrafi 4 e 6 della presente nota integrativa.



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

Si riportano i principali lavori da realizzare nel triennio:

	DESCRIZIONE OPERA	BILANCIO 2022	BILANCIO 2023	BILANCIO 2024
1	Manutenzione straordinaria immobili	70.000,00	30.000,00	00,00
2	Interventi di efficientamento energetico	0,00	130.000,00	130.000,00
3	Lavori alle mura castellane	93.800,00	0,00	0,00
4	Realizzazione opere PINQUA - PNRR	0,00	601.519,98	1.017.980,21
5	Manutenzioni straordinaria scuole materne	10.000,00	10.000,00	0,00
6	Manutenzioni straordinaria scuole elementari	10.000,00	10.000,00	0,00
7	Manutenzione straordinaria scuola media	10.000,00	10.000,00	0,00
8	Lavori di ristrutturazione cucina centralizzata (mensa)	0,00	500.000,00	400.000,00
9	Allestimento museo archeologico	245.700,00	0,00	0,00
10	Progetto arte contemporanea	189.134,00	0,00	0,00
11	Allestimento museo del cristallo	50.000,00	150.000,00	0,00
12	Realizzazione nuova biblioteca comunale	0,00	0,00	200.000,00
13	Lavori al Teatro dei Varii – efficientamento energetico	130.000,00	0,00	0,00
14	Lavori cimiteriali e manutenzioni straordinarie cimiteri	22.000,00	31.300,00	2.000,00
15	Sistemazione ex binario ferroviario morto	33.329,52	0,00	0,00
16	Opere messa in secur. area P. Nova/Fornacina PNRR	0,00	475.444,60	475.444,60
17	Manutenzioni straordinarie aree a verde	20.000,00	0,00	0,00
18	Manutenzioni straordinarie impianti sportivi	200.428,00	20.000,00	0,00
19	Manutenzioni straordinaria delle strade	427.766,66	225.266,66	162.766,66
20	Realizzazione parcheggi	20.000,00	10.000,00	10.000,00
21	Realizzazione rotatoria loc. Le Grazie	200.000,00	200.000,00	250.000,00
22	Lavori al ponte Via delle Casette – PNRR	155.000,00	0,00	0,00
23	Lavori al ponte alle Nove – PNRR	80.000,00	0,00	0,00
24	Lavori al ponte Via della Ferriera - PNRR	60.000,00	0,00	0,00
25	Lavori Via Scarlini	50.000,00	0,00	0,00
26	Realizzazione marciapiede loc. Borgatello	0,00	170.000,00	0,00
27	Lavori di ponte di Buliciano – PNRR	0,00	0,00	175.000,00
28	Lavori adeguamento sismico asilo nido – PNRR	0,00	0,00	750.000,00
29	Acquisto immobili e attrezzature	0,00	0,00	700,00
	TOTALE SPESA	2.077.158,18	2.573.531,24	3.573.891,47

Il finanziamento delle suddette opere è previsto con i seguenti mezzi:

	ENTRATA	BILANCIO 2022	BILANCIO 2023	BILANCIO 2024
1	Proventi da alienazioni	391.500,00	321.300,00	2.700,00
2	Proventi da permessi a costruire	775.000,00	820.000,00	860.000,00
3	Contr. Stato agli investimenti	841.900,66	1.432.231,24	2.711.191,47
4	Contributi Regione Toscana.	68.757,52	0,00	0,00
5	Contributi da altri enti pubblici	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATA	2.077.158,18	2.573.531,24	3.573.891,47



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

3.2.9 Partite di giro

Le partite di giro dall'esercizio 2022 e negli anni 2023 e 2024 sono state determinate anche in base:

- alle disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (*split payment*) introdotte dall'articolo 1, comma 629, lettera b), della L. 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) che prevedono che le pubbliche amministrazioni acquirenti di beni e servizi, ancorché non rivestano la qualità di soggetto passivo dell'IVA, devono versare direttamente all'erario l'imposta sul valore aggiunto che è stata addebitata loro dai fornitori. L'introduzione dello "*split payment*" interessa le partite di giro;
- alla contabilizzazione dell'utilizzo delle somme vincolate ai sensi dell'art. 195 del Tuel. Dal 1° gennaio 2015 "*il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria*" di cui al d.lgs. 118/2011 e successive modificazioni, prevede che i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate effettuati dal tesoriere ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. 267/2000, vengano contabilizzate con scritture finanziarie tra le partite di giro.

3.3. Criteri di determinazione degli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali

Ai sensi del principio contabile di cui al D.Lgs. 118/2011 l'ente ha proceduto ad effettuare una ricognizione dei contenziosi in essere. Dalle comunicazioni ricevute risultano passività potenziali probabili per euro 125.550, come di seguito specificati:

I contenziosi in essere sono:

- ricorso al TAR farmacia Belvedere, euro 4.000,00;
- appalto ACME Srl, accantonamento euro 45.000,00;
- ex segretario comunale per diritti di rogito euro 18.662,00
- ricorso al TAR per Bastione di Sapia, euro 4.000,00
- A.S.D. Colle Basket gestione palazzetto dello sport euro 43.888,00
- ISIDE Srl per pozzo adduzione acqua loc. Le Frigge euro 10.000,00

Già nell'avanzo di amministrazione, con l'approvazione del rendiconto dell'anno 2020, è stata accantonata per contenziosi la somma di euro 182.541,00 in quanto comprendeva anche la causa intentata da alcuni dipendenti ed ex dipendenti per gli incentivi tecnici ed un ricorso al TAR per Via Garibaldi, entrambe definite.

Quindi, gli accantonamenti già presenti nell'avanzo di amministrazione accantonato al 31.12.2021 ed alla anche data odierna sono più che sufficienti per far fronte a tutte le cause in essere, specificate dall'ufficio legale del comune e sopra riportate, tenuto conto che gli importi sopra indicati sono relativi agli importi richiesti delle controparti senza tenere conto della percentuale di soccombenza, che in alcuni casi è molto bassa per l'Ente.

Applicando criteri prudenziali sono previsti accantonamenti per contenziosi anche nel bilancio di previsione, nella missione 20, di euro 5.000,00 per ciascuno esercizio del triennio 2022-2024.

Alla luce di ciò si ritengono tali accantonamenti sufficienti.

Ai sensi della L. 147/2013 l'ente, a decorrere dal 2015, deve procedere ad effettuare accantonamenti per perdite su società e organismi partecipati.



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

Al momento non siamo a conoscenza di enti, organismi e società partecipate che possono chiudere in perdita il bilancio al 31.12.2021, anche se tutti i bilanci che saranno chiusi al 31.12.2021 potrebbero risentire degli effetti economici causati dall'emergenza COVID-19 in corso.

Tutte le perdite dei bilanci chiusi fino al 31.12.2020 e per le quali è stato richiesto il ripiano sono già state finanziate dall'ente.

Per determinare l'entità degli accantonamenti abbiamo fatto riferimento alla deliberazione della Corte dei Conti della Liguria n. 127 dell'11 ottobre 2018 che ha fornito importanti chiarimenti sulla portata dell'art. 21 del D.Lgs 175/2016 che prevede, qualora un organismo partecipato presenti un risultato di esercizio che non venga immediatamente ripianato, che l'ente locale partecipante è tenuto ad accantonare, in misura proporzionale alla quota di partecipazione, l'importo corrispondente in un apposito fondo del bilancio di previsione dell'anno successivo.

Quindi l'accantonamento deve essere previsto nel primo bilancio di previsione successivo alla certificazione del risultato negativo, mediante approvazione del bilancio dell'esercizio della società partecipata.

Tuttavia, applicando il criterio prudenziale è stato previsto nell'esercizio 2022 un accantonamento al fondo per "perdite enti, organismi e società partecipate" di euro 10.000,00 e così anche negli esercizi 2023 e 2024.

3.4 Criteri di determinazione degli stanziamenti riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità

Secondo quanto previsto dal principio applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011), in fase di previsione, per i crediti di dubbia e difficile esazione, deve essere effettuato un apposito accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Detto fondo è da intendersi come un "Fondo rischi" teso ad evitare che entrate di dubbia e difficile esazione, seppur legittimamente accertabili sulla base dei vigenti principi contabili, siano utilizzate per il finanziamento di spese esigibili nel corso del medesimo esercizio.

Non è stato effettuato l'accantonamento al FCDDE per:

- a) i crediti da altre amministrazioni pubbliche, in quanto destinate ad essere accertate a seguito dell'assunzione dell'impegno da parte dell'amministrazione erogante;
- b) i crediti assistiti da fidejussione;
- c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi, sono accertate per cassa;
- d) le entrate di dubbia e difficile esazione riguardanti entrate riscosse da un ente per conto di un altro ente e destinate ad essere versate all'ente beneficiario finale. Il fondo crediti di dubbia esigibilità è accantonato dall'ente beneficiario finale.

Per la determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità in sede di bilancio di previsione si è tenuto conto delle FAQ n. 25 e n. 26 pubblicate sul proprio sito da ARCONET in data 26 e 27 ottobre 2017.

La legge di bilancio 2018 (art. 1, comma 882 della L. 205/2017) ha modificato il punto 3.3. dell'allegato 4/2 del D.Lgs 118/2011 e s.m.i., prevedendo che la quota di accantonamento nel bilancio a titolo di fondo crediti di dubbia esigibilità fosse del 95% nel 2020 e dal 2021 del 100% degli importi correttamente



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

quantificati.

L'art. 107 bis del D.L. 18/2020 modificato dall'art. 30-bis D.L. 41/21 ha stabilito che a decorrere dal rendiconto 2020 e dal bilancio di previsione 2021 gli enti di cui all'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, possono calcolare il fondo crediti di dubbia esigibilità delle entrate dei titoli 1 e 3 accantonato nel risultato di amministrazione o stanziato nel bilancio di previsione calcolando la percentuale di riscossione del quinquennio precedente con i dati del 2019 in luogo di quelli del 2020 e del 2021.

Nel periodo preso in esame questa Amministrazione non si è avvalsa della suddetta facoltà.

Nel triennio 2022-2024 sono state confermate le entrate di dubbia esigibilità del 2021 ed è stato tenuto conto dell'introduzione del "canone unico patrimoniale" stabilito dall'art. 1 commi da 816 a 847 della L. 160/2019.

DESCRIZIONE	CALCOLO FCDDE (SI/NO)	ANNOTAZIONI	STANZIAMENTI TO FCDDE BILANCIO 2022	STANZIAMENTI TO FCDDE BILANCIO 2023	STANZIAMENTI TO FCDDE BILANCIO 2024
Imposta comunale pubblicità	SI	Media semplice	0,00	0,00	0,00
Addizionale comunale IRPEF	NO	Tributo acc.to per cassa			
IMU recupero evasione	SI	Media semplice	542.010,00	464.580,00	464.580,00
IMU	NO	Tributo acc.to per cassa			
TASI recupero evasione	SI	Media semplice	533,16	533,16	533,16
TASI	NO	Tributo acc.to per cassa			
TARI recupero evasione	SI	Media semplice	33.855,00	33.855,00	33.855,00
TARI RIFIUTI	SI	Media semplice	941.620,40	941.620,40	941.620,40
Totale Tipologia Imposta e tasse e			1.518.018,56	1.440.588,56	1.440.588,56
Fondo sperimentale	NO	Trasferimento da P.A.			
Totale Tipologia Fondi perequativi			-	-	-
Contributi F.do sviluppo	NO	Trasferimento da P.A.			
Servizi militari	NO	Trasferimento da P.A.			
Contributi statali - IMU terreni agricoli	NO	Trasferimento da P.A.			
Contr. Provincia I.r.	NO	Trasferimento da P.A.			
Totale Tipologia Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche			-	-	-
Diritti di segreteria	NO	Accesso al servizio			
Diritti rilascio carte	NO	Accesso al servizio			
Proventi da impianti sportivi	SI	Media semplice	677,25	677,25	677,25
Proventi mensa scolastica	SI	Media semplice	128.774,00	128.774,00	128.774,00
Proventi centro diurno	NO	Accesso al servizio			
Proventi asilo nido	SI	Media semplice	2.863,50	2.863,50	2.863,50
Proventi trasporto scolastico	NO	Media semplice	9.789,80	9.789,80	9.789,80
Proventi illuminazione votiva	SI	Media semplice	6.034,40	6.034,40	6.034,40
Proventi concess. Circoli	SI	Media semplice	12.032,00	12.032,00	12.032,00
Proventi concessione loculi	NO	Accesso al servizio			
Rimborso da comune per servizi sociali	NO	Trasferimento da P.A.			
Concess. Impianti telefonia	SI	Media semplice	5.248,88	5.248,88	5.248,88
COSAP – canone unico	SI	Media semplice	23.719,50	23.719,50	23.719,50
COSAP-can. unico mercati	SI	Media semplice	5.790,00	5.790,00	5.790,00



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

Conc. locali Casa del Popolo	SI	Media semplice	301,50	301,50	301,50
Proventi SAD da AUSL	NO				
Proventi SAD	NO				
Proventi pasti	NO				
Proventi taxi sociale	NO				
Fitto reale di Fabbricati	SI	Media semplice	12.482,40	12.482,40	12.482,40
Totale Tipologia Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei			207.713,23	207.713,23	207.713,23
Proventi contravvenzioni al c.d.s.	SI	Media semplice	228.597,00	228.597,00	228.597,00
Provanti da sanzioni ai regolamenti etc.	SI	Media semplice	1.260,40	1.260,40	1.260,40
Totale Tipologia Proventi derivanti da attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti			229.803,40	229.803,40	229.803,40
Interessi sulle giacenze di cassa	NO		-	-	-
Totale Tipologia Interessi attivi			-	-	-
Rimborso dall'Unione spese personale	NO	Trasferimento da P.A.			
IVA da <i>split payment</i>	NO	Trasferimento da P.A.			
Entrate da manifestazioni	NO				
Fondo tariffa sociale servizio idrico	NO				
Rimborsi per servizio energia piscina comunale	SI	Media semplice	28.800,00	38.352,00	40.740,00
Totale Tipologia Rimborsi e altre entrate	-		28.800,00	38.352,00	40.740,00
Arrotond.to per eccesso			0,81	0,81	0,81
TOTALE			1.984.336,00	1.916.458,00	1.918.846,00

Per maggior chiarezza si rimanda all'apposita relazione in calce alla presente nota integrativa.

L'accantonamento annuale iniziale sul triennio 2022-2024, determinato sulla base delle metodologie di calcolo previste nel principio applicato allegato 4/2 al Dlgs. 118/2011, dovrà essere rivalutato e, se necessario, variato in sede di assestamento generale di bilancio 2022 ed infine in sede di rendiconto.

L'accantonamento assestato dell'esercizio 2021 è di euro 1.856.190,00.

Si osserva che il calcolo della media quinquennale indicata nel principio contabile è stato effettuato considerando gli esercizi dal 2016 al 2020.

Anche in base all'esperienza dei primi anni di armonizzazione contabile, il valore dell'accantonamento a rendiconto (con conseguente vincolo sull'avanzo di amministrazione) fornisce l'importo più in linea rispetto al reale grado di riscossione delle entrate di dubbia esigibilità.

In ogni caso, avendo raggiunto l'omogeneità di calcolo anche a preventivo (media con solo esercizi "armonizzati"), avremo modo di valutare con maggiore grado di analisi di dettaglio l'andamento dei dati sul Fondo Crediti Dubbia Esigibilità, sia a preventivo che a rendiconto.

4. Fondo garanzia dei debiti commerciali

A partire dall'anno 2021, le amministrazioni pubbliche, diverse dalle amministrazioni dello Stato e dagli enti del Servizio sanitario nazionale, di cui all'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196:



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

- se non hanno ridotto il debito commerciale al 31/12 dell'anno precedente rispetto al debito alla medesima data del secondo anno precedente di almeno il 10%.
In ogni caso le medesime misure non si applicano se il debito commerciale residuo scaduto, rilevato alla fine dell'esercizio precedente, non è superiore al 5 per cento del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio;
- se, pur rispettando la riduzione del 10%, presentano indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno precedente, non rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali, come fissati dall'articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 (30 gg piuttosto che 60 gg nel caso di specifici accordi);

devono stanziare nella parte corrente del proprio bilancio un accantonamento denominato Fondo di garanzia debiti commerciali, sul quale non è possibile disporre impegni e pagamenti, che a fine esercizio confluisce nella quota libera del risultato di amministrazione.

Il Fondo di garanzia debiti commerciali, dovrà essere previsto per un importo pari al:

- a) 5 % degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, in caso di mancata riduzione del 10 % del debito commerciale residuo oppure per ritardi superiori a 60 giorni, registrati nell'esercizio precedente;
- b) 3 % degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra 31 e 60 giorni, registrati nell'esercizio precedente;
- c) 2 % degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra 11 e 30 giorni, registrati nell'esercizio precedente;
- d) 1 % degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi, per ritardi compresi tra 1 e 10 giorni, registrati nell'esercizio precedente.

Il Comune di Colle di Val d'Elsa ha posto in essere le attività organizzative interne necessarie per garantire entro il termine dell'esercizio 2021 il rispetto dei due parametri previsti dalla suddetta normativa.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 12 del 27.01.2022 sono state confermate le misure organizzative finalizzate alla lotta nei ritardi dei pagamenti della Pubblica Amministrazione ed è stato preso atto che nell'anno 2021 questa Amministrazione ha rispettato tutte le condizioni previste dall'art. 1, comma 859, della L. 145/2018 e s.m.i. in quanto:

- ha ridotto di più del 10% il debito commerciale residuo rilevato alla fine dell'esercizio 2020;
- lo stock del debito scaduto è minore del 5% del totale delle fatture ricevute nell'anno che ammontano a euro 9.863.824,89, come rilevato dalla nuova piattaforma della Ragioneria dello Stato denominata Area RgS;
- l'indicatore annuale di ritardo annuale dei pagamenti rispetta ed è in linea con i termini delle transazioni commerciali;
- l'ente ha provveduto a pubblicare sul proprio sito internet, nella sezione Amministrazione trasparente, gli indicatori previsti dalla normativa in materia di pagamenti, nei termini:
 - a) l'ammontare del debito residuo al 31.12.2020 ed il numero delle imprese creditrici (pubblicato 26.01.2021);
 - b) l'indicatore di tempestività dei pagamenti al 1° trimestre 2021 (pubblicato il 13.04.2021);
 - c) l'indicatore di tempestività dei pagamenti al 2° trimestre 2021 (pubblicato il 07.07.2021);
 - d) l'indicatore di tempestività dei pagamenti al 3° trimestre 2021 (pubblicato il 26.10.2021);
 - e) l'indicatore di tempestività dei pagamenti al 4° trimestre 2021 (pubblicato il 25.01.2022);
 - f) l'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2021 (pubblicato il 25.01.2022);
 - g) l'ammontare del debito scaduto e non pagato dell'anno 2021 ed il numero delle imprese creditrici, il tempo medio ponderato di pagamento 2021 ed il tempo medio ponderato di ritardo 2021, pubblicati il 25.01.2022);



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

Questa Amministrazione, quindi, ha rispettato tutte le condizioni previste dalla normativa e pertanto non è soggetta per l'anno 2022 all'obbligo dell'accantonamento al fondo di garanzia debiti commerciali previsto dall'art. 1, comma 859, della L. 145/2018 e s.m.i.;

5. Entrate e spese non ricorrenti

Nella predisposizione del bilancio 2022-2024 si è provveduto alla classificazione delle entrate e spese in ricorrenti e non ricorrenti, come definite dall'allegato 7 articolo 6 comma 1 del D. Lgs. 118/2011; ciò al fine della conseguente classificazione e codifica di ogni transazione elementare successiva.

Entrate non ricorrenti di parte corrente

Descrizione	Importo 2022	Importo 2023	Importo 2024
Rimborsi per elezioni e censimenti	51.436,00	51.436,00	51.436,00
Rimborsi per censimenti ISTAT	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Contr. corrente R.T. percorso partecipativo biblioteca	10.800,00	0,00	0,00
Contr. corrente R.T. per implementazione mappe	7.087,50	3.037,50	0,00
Contr. F. Museo S. Pietro restauro opere d'arte	13.191,00	0,00	0,00

Spese non ricorrenti di parte corrente

Descrizione	Importo 2022	Importo 2023	Importo 2024
Spese per elezioni	51.436,00	51.436,00	51.436,00
Spese per censimenti	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Spese per percorso partecipativo biblioteca comunale	10.800,00	0,00	0,00
Spese per implementazione mappe	9.450,00	3.950,00	0,00
Spese per restauro opere d'arte già finanziata dall'Ente nel 2022		0,00	0,00

Entrate non ricorrenti di parte investimenti

Descrizione	Importo 2022	Importo 2023	Importo 2024
Contributi agli investimenti	1.049.891,52	1.430.964,58	2.418.424,81
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00

Spese non ricorrenti di parte investimenti

Descrizione	Importo 2022	Importo 2023	Importo 2024
Investimenti diretti	1.141.963,52	1.596.964,58	3.268.424,81

6. Risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2021 – Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2021

Il prospetto dimostrativo del risultato presunto di amministrazione con riguardo all'esercizio 2021 non evidenzia la formazione di un disavanzo di amministrazione.

Si rammenta che tale allegato è stato introdotto dal D.Lgs. 118/2011 al fine di imporre agli enti locali una verifica preliminare del risultato della gestione in corso: qualora dalla verifica dovesse risultare un risultato presunto negativo (disavanzo di amministrazione) il bilancio di esercizio deve prevedere uno specifico stanziamento in parte spesa e, quindi, provvedere al ripiano e alla copertura.



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

Le risultanze del risultato di amministrazione presunto sono le seguenti:

Esercizio 2022

1 di 1

**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	17.356.232,48
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2021	2.886.226,93
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2021	23.460.666,23
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2021	27.631.517,05
-	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2021	1.688,94
+	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2021	110.400,00
+	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2021	83,18
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2021 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2022	16.180.402,83
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
-	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	16.180.402,83

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021:		
Parte accantonata		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021	13.181.650,46
	Fondo anticipazioni liquidità	0,00
	Fondo perdite società partecipate	150.000,00
	Fondo contenzioso	182.541,00
	Altri accantonamenti	457.708,94
	B) Totale parte accantonata	13.971.900,40
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	1.101.781,69
	Vincoli derivanti da trasferimenti	471.091,52
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	1.572.873,21
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	12.557,72
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	623.071,50
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

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

Le modifiche apportate al D.Lgs 118/2011 e s.m.i. dal D.M. 1.8.2019 (undicesimo decreto di aggiornamento dei principi contabili dell'armonizzazione) ai punti 9.7.1, 9.7.2 e 9.7.3 attinenti all'elenco analitico delle risorse rispettivamente: accantonate (a/1), vincolate (a/2) e destinate agli investimenti (a/3) prevedono obbligatori tali allegati solo nel caso in cui nel bilancio di previsione venga previsto il loro utilizzo.

Come indicato anche prospetto sopra riportato nel bilancio di previsione 2022-2024 non è previsto l'utilizzo di quote vincolate del risultato di amministrazione presunto.

In relazione ai dati sulla quota accantonata si specifica che:

- a) il fondo crediti dubbia esigibilità inserito nel prospetto di cui sopra include, come previsto dalla disciplina contabile, la quota già vincolata in sede di rendiconto 2020; in sede di rendiconto sarà quantificata la somma definitivamente da accantonare sul risultato di amministrazione 2021;
- b) il fondo perdite società partecipate è quello già costituito e vincolato in sede di rendiconto 2020 per complessivi e mai utilizzato negli anni fino alla data odierna;
- c) il fondo contenzioso include la quota a rendiconto 2020 e come già detto al paragrafo 3.4 è pienamente sufficiente;
- d) nella voce altri accantonamenti sono previsti:
 - il fondo indennità fine mandato per euro 2.373,10 ;
 - il fondo rinnovi contrattuali personale dipendente per complessivi euro 60.469,00.
 - Il fondo rischi crediti TIA per euro 354.438,00;
 - Il fondo per destinazione dei proventi al alienazioni, 10%, ad estinzione anticipata prestiti ex art. 7, c. 5 L. 125/2015 per complessivi euro 40.428,84;

Nella voce parte vincolata da legge è previsto anche un vincolo di euro 250.000,00 per gestione risorse Covid 2021-2022. In sede di rendiconto 2021 saranno effettuate le ulteriori valutazioni e determinazioni e fissato l'importo definitivo delle varie somme accantonate nel risultato di amministrazione 2021 anche in base alla obbligatoria certificazione che dovrà essere inviata alla R.G.S. entro il 31 maggio 2022.

Nel bilancio di previsione iniziale 2022/2024 non è stata prevista l'applicazione iniziale di avanzo di amministrazione presunto 2021.



7. Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili

Nel triennio 2022-2024 non ci sono investimenti previsti nel piano triennale delle opere pubbliche stati finanziati con il ricorso al debito e non è prevista la stipula di mutui.

Gli investimenti sono finanziati in parte con risorse proprie: proventi da alienazioni e proventi da permessi a costruire ed in parte con contributi in conto capitale dello Stato, della Regione Toscana e sono già stati trattati in dettaglio al punto 3.2.8. della presente nota integrativa, a cui si rimanda.

8. Fondo pluriennale vincolato.

Il bilancio iniziale 2022-2024 non prevede una iniziale previsione dei Fondi Pluriennali Vincolati di entrata e spesa, corrente e di investimento. In base ad attività di monitoraggio e controllo interno svolti costantemente e alla luce dei contenuti della nuova legge di bilancio, con particolare riferimento ai vincoli di finanza pubblica sul pareggio di bilancio, l'attività di investimento messa in atto nel 2021 non preclude il rispetto dei vincoli di finanza pubblica. Dopo la redazione del bilancio di previsione 2022/2024 saranno effettuate le operazioni di variazione per esigibilità e/o riaccertamento parziale e finale dei residui al fine di riallineare i valori di bilancio con gli esiti del lavoro di verifica dell'andamento dei lavori pubblici, degli altri investimenti e delle spese correnti (personale, patrocini legali e poco altro) soggette alle operazioni di reimputazione dal 2021 al 2022 o esercizi successivi.

9. Previsioni flussi di cassa

I flussi di cassa, ed i relativi stanziamenti di previsione sono stati stimati:

- per quanto riguarda l'entrata, in relazione a:
 - effettiva esigibilità dei crediti iscritti in bilancio (tenuto quindi conto dei crediti di dubbia esigibilità);
 - previsioni di incasso di tributi, fondi perequativi, contributi e trasferimenti di parte corrente e di parte capitale;
 - riflessi della manovra di bilancio di bilancio approvata in Parlamento (L. 234/2021);
- per quanto riguarda la spesa in relazione a:
 - ai debiti maturati;
 - flussi di uscita periodici o continuativi per spese consolidate (personale, interessi passivi, quote capitale mutui, utenze, ecc.)
 - scadenze contrattuali;
 - cronoprogramma degli investimenti.

E' stato verificato che, salvo manovre statali di particolare rilievo sui termini di versamento di imposte e fondi perequativi, in vigore della normativa attuale, non sono prevedibili ipotesi di squilibrio di cassa e conseguente ricorso ad anticipazione di tesoreria.

Nel corso della gestione vengono sottoposti a monitoraggio e verifica costante tutti i saldi, finanziari e di competenza, al fine di:

- attivare esclusivamente le spese di investimento che possono essere anche pagate rispettando comunque i vincoli di Finanza Pubblica;
- rispettare i termini di pagamento delle fatture.

Il saldo presunto finale di cassa ammonta a euro 5,670,046,27.



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

10. Elenco garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

L'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi dell'art. 207 del Tuel è il seguente:

ENTE	ATTIVITÀ SVOLTA	IMPORTO
Consorzio Terre	Attività di fornitura e servizi di rete e comunicazioni	359.297,00

Gli interessi passivi relativi alle operazioni di indebitamento garantite con fideiussione rilasciata dall'ente ai sensi dell'art. 207 del Tuel ammontano ad euro 11.561,80 nel 2022, ad euro 10.761,87 nel 2023 ed ad euro 9.933,70 nel 2024.

In relazione ai limiti di cui al citato art. 204 del Tuel sono stati considerati anche gli interessi passivi derivanti dalle garanzie fideiussorie prestate.

11. Oneri e 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

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

12. Elenco enti e organismi strumentali

Ai sensi dell'art. 11-ter del D.Lgs. 118/2011 si definisce **ente strumentale controllato** di un ente locale, l'azienda o l'ente, pubblico o privato, nei cui confronti l'ente locale ha una delle seguenti condizioni:

- il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;
- il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;
- la maggioranza, diretta o indiretta, dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;
- l'obbligo di ripianare i disavanzi, nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla propria quota di partecipazione;
- un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. I contratti di servizio pubblico e di concessione, stipulati con enti o aziende che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti, comportano l'esercizio di influenza dominante.

Si definisce, invece, **ente strumentale partecipato** da un ente locale, l'azienda o l'ente, pubblico o privato, nel quale l'ente locale ha una partecipazione, in assenza delle condizioni sopra elencate nelle lettere da a) ad e).



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

Gli enti strumentali, controllati o partecipati, sono distinti nelle seguenti tipologie, corrispondenti alle missioni del bilancio:

- a. servizi istituzionali, generali e di gestione;
- b. istruzione e diritto allo studio;
- c. ordine pubblico e sicurezza;
- d. tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali;
- e. politiche giovanili, sport e tempo libero;
- f. turismo;
- g. assetto del territorio ed edilizia abitativa;
- h. sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente;
- i. trasporti e diritto alla mobilità;
- j. soccorso civile;
- k. diritti sociali, politiche sociali e famiglia;
- l. tutela della salute;
- m. sviluppo economico e competitività;
- n. politiche per il lavoro e la formazione professionale;
- o. agricoltura, politiche agroalimentari e pesca;
- p. energia e diversificazione delle fonti energetiche;
- q. relazione con le altre autonomie territoriali e locali;
- r. relazioni internazionali.

• Enti strumentali controllati

Gli enti strumentali controllati del comune di Colle di Val d'Elsa sono i seguenti:

DENOMINAZIONE	% PARTECIPAZI
AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI	100,00

Si fa presente che l'Azienda Speciale Multiservizi risulta iscritta dal 02.05.2019 all'elenco ANAC degli organismi in house ID2030 Prot. 0035119.

A.S.P. ELISABETTA E SARA BOTTAI-LEKIE	0,00
---------------------------------------	------

Valutazioni a parte merita l'ASP Elisabetta e Sara Bottai. L'art. 11-sexies del D.L. 135/2018, convertito dalla Legge 11.02.2019, n. 12, contiene una norma interpretativa sull'esclusione delle associazioni o fondazioni di diritto privato ex IPAB, derivanti da processi di trasformazione di cui al D.P.C.M. 16.12.1990 ed al D.Lgs 207/2001, dall'ambito del gruppo di amministrazione pubblica in quanto la nomina degli amministratori di tali enti si configura «come mera designazione, intesa espressione della rappresentanza della cittadinanza e non si configura, quindi, come mandato fiduciario con rappresentanza, sicché è sempre esclusa qualsiasi forma di controllo pubblico».

Anche una risposta di ARCONET ad uno specifico quesito di ANCI chiarisce che le ex Ipab per le quali gli enti locali dispongono solo il potere di nomina degli amministratori non rientrano nel gruppo di amministrazione pubblica e, conseguente, nel bilancio consolidato.



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

• Enti strumentali partecipati

Gli enti strumentali partecipati del Comune di Colle di Val d'Elsa sono i seguenti:

DENOMINAZIONE	ATTIVITÀ	% PARTECIPAZI
F.T.S.A.	Gestione servizi sociali	33,84%
ATO IDRICO	ATO Idrico Toscana	1,89%
ATO RIFIUTI	ATO Servizio Gestione Rifiuti Toscana Sud	1,25%
CONSORZIO TERRE CABLATE	Servizi ICT alle amministrazioni consorziate	5,70%

Per quanto riguarda il Consorzio Terre Cablate si fa presente che l'Amministrazione Provinciale di Siena ha richiesto l'iscrizione del Consorzio nell'elenco ANAC delle amministrazioni aggiudicatrici con domanda n. 838/2018. A seguito dell'attività istruttoria l'ANAC ha inviato, con nota prot. 26471 del 30.30.2021 preavviso di rigetto dell'istanza per motivi ostativi dovuti alla carenza dei requisiti del regime dell'in house providing. Per ovviare a ciò gli enti consorziati, e tra essi il comune di Colle di Val d'Elsa con deliberazione del Consiglio Comunale n. 155/2021, hanno approvato apposita convenzione, ex art. 30 del D.Lgs 267/2000, per l'esercizio della governance.

13. Elenco delle partecipazioni possedute

Ai sensi dell'art. 11-*quater* del D.Lgs. 118/2011 si definisce **società controllata** da un ente locale la società nella quale l'ente locale ha una delle seguenti condizioni:

- il possesso, diretto o indiretto, anche sulla scorta di patti parasociali, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o dispone di voti sufficienti per esercitare una influenza dominante sull'assemblea ordinaria;
- il diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un'influenza dominante, quando la legge consente tali contratti o clausole.

I contratti di servizio pubblico e gli atti di concessione stipulati con società che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti comportano l'esercizio di influenza dominante.

Le società controllate sono distinte nelle medesime tipologie previste per gli enti strumentali.

Ai sensi dell'art. 11-*quinqies* del d.lgs. 118/2011, per **società partecipata** da un ente locale, si intende la società nella quale l'ente locale, direttamente o indirettamente, dispone di una quota di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20 per cento, o al 10 per cento se trattasi di società quotata.

Le società partecipate sono distinte nelle medesime tipologie previste per gli enti strumentali.

Per società partecipata da un ente locale, si intende anche la società a totale partecipazione pubblica affidataria di servizi pubblici locali dell'ente locale, indipendentemente dalla quota di partecipazione.

• Società controllate

C'era un'unica società controllata la Colle Promozione Spa, con una quota di partecipazione del 51,50%



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

che è in procedura fallimentare dal 2016.

• Società partecipate

Le società partecipate del comune di Colle di Val d'Elsa sono le seguenti:

DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	% PARTECIPAZIONE
ACQUEDOTTO DEL FIORA	SPA	2,00%
TERRE DI SIENA LAB	SRL	2,14%
CENTRO RICERCA ENERGIA E AMBIENTE	SRL	17,24%
CRISTALLO DI COLLE DI VAL D'ELSA	SRL	10,93%
INTESA	SPA	7,21%
MICROCREDITO DI SOLIDARIETA'	SPA	0,99%
SIENA AMBIENTE	SPA	4,78%
SIENA CASE	SPA	6,00%
TRA-IN	SPA	2,55%

La società Terre di Siena Lab Srl nel corso del 2021 ha adeguato lo statuto sociale ed il proprio assetto organizzativo alle disposizioni del T.U.S.P. al fine di conservare la qualifica giuridica di società in house affidataria diretta di servizi di interesse generale a favore dei soci pubblici, come richiesto dall'istanza ANAC del 02.04.2021 a seguito della richiesta della Provincia di Siena di iscrizione della suddetta società nell'apposito elenco ANAC.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 45 del 29.06.2016, esecutiva ai sensi di legge, è stato deciso di esercitare il diritto di recesso dalla società APEA Srl. La procedura di dimissione della partecipazioni in APEA si è conclusa mentre sono tutt'ora in corso quelle per le cessioni delle partecipazioni di Fidi Toscana Spa e società consortile Il Cristallo Srl.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 94 del 27.12.2018, di revisione straordinaria delle partecipazioni societarie possedute in ottemperanza all'art. 20 del D.Lgs 175/2016 è stato stabilito di cedere le partecipazioni nelle seguenti società o in caso di impossibilità alla cessione il recesso da:

- ✓ Fidi Toscana Spa;
- ✓ Cristallo di Colle di Val d'Elsa soc. cons. a r.l.;
- ✓ Centro di ricerca energia e ambiente soc. cons. a r.l.;
- ✓ Microcredito di solidarietà Spa.

Nel 2020 è stata ceduta la partecipazione in Fidi Toscana Spa.

Attualmente è in corso anche la procedura per la cessione della partecipazione nel Centro Ricerca Energia e Ambiente Srl.

Il bilancio consolidato del gruppo "Amministrazione comunale Colle di Val d'Elsa" è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 123 del 30.09.2021, esecutiva.

14. Altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio



14.1 Rispetto vincoli di finanza pubblica.

Una delle novità più importante della Legge 30.12.2018, n. 145, articoli 1 commi da 819 a 826, è rappresentata dalla cancellazione del "pareggio di bilancio" minato alle basi dalle sentenze n. 247/2017 e 101/2018 della Corte Costituzionale e già parzialmente superato dal parziale sblocco degli avanzi di amministrazione previsto dalla Circolare MEF 25/2018.

Esso è stato sostituito dagli equilibri di bilancio con risultato di competenza, a consuntivo, non negativo. Per il prospetto in sede di bilancio di previsione si rinvia al punto 3.1 di questa nota integrativa.

I Comuni possono, quindi, utilizzare il risultato di amministrazione ed il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle sole disposizioni previste dal D.Lgs 118/2011 e s.m.i.

Di fatto è stato abbandonato il c.d. doppio binario in base al quale gli enti, oltre a dover garantire l'equilibrio complessivo di tutte le voci di bilancio, sono stati assoggettati a regole ulteriori finalizzate a limitare l'impatto delle proprie gestioni sui saldi di finanza pubblica, che escludevano la rilevanza dei risultati di amministrazione degli anni precedenti e dei prestiti, sterilizzando così le due fonti principali di finanziamento degli investimenti, che infatti hanno registrato un drastico crollo nell'ultimo decennio.

Ora per il rispetto dei vincoli di finanza pubblica gli enti saranno considerati in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo, come certificato dal prospetto accluso al rendiconto della gestione, allegato 10 al D.Lgs 118/2011. Quest'ultimo include il risultato di amministrazione (indipendentemente dal fatto che sia applicato per investimenti o spese correnti non ripetitive) che le accensioni di prestiti - elementi sui cui la Corte Costituzionale è intervenuta.

Negli equilibri di bilancio entra pienamente il fondo pluriennale vincolato, indipendentemente dal fatto che sia alimentato o meno da debito.

Infine, viene previsto un controllo in itinere per i casi in cui risultano, nel corso di ciascun anno, andamenti di spesa non coerenti con gli impegni finanziari assunti con l'Unione europea; in tali casi il M.E.F. dovrà assumere tempestivamente le necessarie iniziative legislative al fine di assicurare il rispetto dell'articolo 81 della Costituzione.

Il prospetto degli equilibri di bilancio è già stato riportato al punto 2 di questa nota integrativa.

RELAZIONE SULLA DETERMINAZIONE DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

L'armonizzazione dei nuovi sistemi contabili, relativamente alla parte entrata, comporta la necessità di gestire sulla spesa le operazioni derivanti dal fondo crediti di dubbia esigibilità.

In base al principio della competenza finanziaria potenziata ogni amministrazione è tenuta ad accertare per intero tutte le entrate, comprese quelle di dubbia o difficile esazione, e dell'altro, a costituire un fondo crediti di dubbia esigibilità, per impedire che l'accertamento di tali entrate comporti assunzioni di spese non coperte finanziariamente.

Quest'ultimo deve essere stanziato in sede di bilancio di previsione e sulla sua entità incidono tre fattori:

- la dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che, secondo le previsioni, si formeranno nell'esercizio;
- la natura delle entrate in questione;



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

- l'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi.

L'individuazione delle entrate di dubbia e difficile esazione è lasciata al singolo ente il quale può decidere di fare riferimento alle tipologie o di scendere ad un livello di analisi, costituito dalle categorie o dai capitoli.

Nessun accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità per

- 1) crediti da altre amministrazioni pubbliche, in quanto destinate ad essere accertate a seguito dell'assunzione dell'impegno da parte dell'amministrazione erogante;
- 2) crediti assistiti da fidejussioni;
- 3) le entrate tributarie, che sulla base dei nuovi principi sono accertate per cassa;
- 4) le entrate di dubbia e difficile esazione riguardanti entrate riscosse per conto di un altro ente e destinate ad essere versate al beneficiario finale.

Con riferimento alle entrate che l'ente non considera di dubbia e difficile esazione, per le quali non si provvede all'accantonamento del fondo crediti di dubbia esigibilità, è necessario dare adeguata illustrazione nella nota integrativa la bilancio.

La materia è regolamentata dall'allegato 4.2 del D.Lgs 118/2011, corretto ed integrato dal D.Lgs 126/2014, e l'esempio 5 fornisce spiegazioni in merito alla determinazione della quota del FCDE.

Per la determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità in sede di bilancio di previsione si è tenuto conto delle FAQ n. 25 e n. 26 pubblicate sul proprio sito da ARCONET in data 26 e 27 ottobre 2017.

La legge di bilancio 2018 (art. 1, comma 882 della L. 205/2017) ha modificato il punto 3.3. dell'allegato 4/2 del D.Lgs 118/2011 e s.m.i., prevedendo che la quota di accantonamento nel bilancio a titolo di fondo crediti di dubbia esigibilità fosse del 95% nel 2020 e dal 2021 del 100% degli importi correttamente quantificati.

I commi 79 e 80 della L. 160/2019 hanno introdotto due nuove deroghe alla determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità di cui la prima valida per il biennio 2020-2021 e la seconda per il triennio 2021-2023.

In particolare il comma 79 introduce la possibilità di ridurre il fondo nel 2020 e 2021 alla misura del 90% mediante variazione da adottare nel corso del 2021 se:

- a) il debito commerciale residuo al 31.12 si sia ridotto di almeno il 10% rispetto all'anno precedente ovvero non sia superiore al 5% del totale delle fatture ricevute;
- b) gli enti presentino un indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno, rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali, come fissato dal D.Lgs 231/2002.

Se Il bilancio di previsione viene approvato entro il 31.12.2020 la disposizione non è applicabile perché occorre disporre dei dati definitivi del 2020 per verificare il rispetto delle condizioni di legge.

La seconda deroga è contenuta nel comma 80 della suddetta L. 160/2019 ed è legata alla riforma della riscossione e prevede che gli enti che nel triennio 2020-2022 registreranno una accelerazione delle riscossioni in conto residui e competenza potranno ridurre il fondo di crediti di dubbia esigibilità accantonato nel bilancio di previsione riferito alle predette entrate in base al rapporto tra gli incassi complessivi e gli accertamenti che si prevede di realizzazione alla fine dell'esercizio di riferimento.

Infine, l'art. 107 bis del D.L. 18/2020 modificato dall'art. 30-bis D.L. 41/21 ha stabilito che a decorrere dal rendiconto 2020 e dal bilancio di previsione 2021 gli enti di cui all'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, possono calcolare il fondo crediti di dubbia esigibilità delle entrate dei titoli 1 e 3 accantonato nel risultato di amministrazione o stanziato nel bilancio di previsione calcolando la percentuale di riscossione del



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

quinquennio precedente con i dati del 2019 in luogo di quelli del 2020 e del 2021.

Nel periodo preso in esame questa Amministrazione non si è avvalsa delle suddette facoltà.

Nel triennio 2022-2024 sono state confermate le entrate di dubbia esigibilità del 2020 ed è stato tenuto conto dell'introduzione del "canone unico patrimoniale" stabilito dall'art. 1 commi da 816 a 847 della L. 160/2019.

Le fasi da seguire per la determinazione del F.C.D.E. possono essere così riassunte:

- a) individuazione delle categorie di entrate che possono dare luogo a crediti di dubbia esigibilità e difficile esazione;
- b) calcolo della percentuale di incasso;
- c) determinazione del FCDE.

INDIVIDUAZIONE DELLE CATEGORIE DI ENTRATE CHE POSSONO DARE LUOGO A CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ (fase 1)

L'ente ha individuato per il triennio 2022-2024 le seguenti entrate che possono dare luogo a crediti di dubbia esigibilità:

RISORSA	DESCRIZIONE
128	IMU – RECUPERO GETTITO DA EVASIONE FISCALE (ruoli Equitalia- acc.)
130	ICI – RECUPERO GETTITO DA EVASIONE FISCALE (ruoli Equitalia-acc.ti)
141	TASI - RECUPERO GETTITO DA EVASIONE FISCALE
239	TARI - RECUPERO GETTITO DA EVASIONE FISCALE
240	TARI - GETTITO ORDINARIO
241	TARES (dati TIA da Siena Ambiente Spa–SEI Toscana Srl)
900	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE A REGOLAMENTI (nuova entrata dal 2020)
901	SANZIONI AMM.VE PER VIOLAZIONI DI POLIZIA AMMINISTRATIVA (nuova entrata dal 2020)
910/911	SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA (ruoli Equitalia)
930	PROVENTI ILLUMINAZIONE VOTIVA (lista di carico)
950	PROVENTI DA MENSA SCOLASTICA (lista di carico da A.S.M.)
960	PROVENTI SERVIZIO ASILO NIDO (lista di carico)
990	PROVENTI SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO (lista di carico)
1330	FITTI REALI DI FABBRICATI
1334	PROVENTI DA CONCESSIONI LOCALI CASA DEL POPOLO
1336	PROVENTI CONCESSIONI IMMOBILI ADIBITI A CIRCOLI QUARTIERE
1340	PROVENTI CONCESSIONI IMPIANTI SPORTIVI
1362	COSAP – CANONE UNICO PATRIMONIALE (art. 1 c. 816-847 L. 160/2019)
1363	COSAP – CANONE UNICO PATRIMONIALE – MERCATI (Art. 1 c. 816-847 L. 160/2019)
1365	CANONI ANTENNE TELEFONIA MOBILE
1760	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI (solo per rimborso conto energia piscina)



CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI INCASSO (fase 2)

Per ciascuna delle entrate individuate occorre calcolare la media del rapporto fra incassi in conto competenza e accertamenti degli ultimi cinque anni.

Gli incassi in conto competenza sono calcolati tra gli incassi anche le riscossioni effettuate nell'anno successivo in conto residui dell'anno precedente, pertanto gli incassi in conto competenza sono calcolati nel modo seguente:

$$= \frac{\text{Incassi c/competenza anno } x + \text{incassi } x+1 \text{ in conto residui anno } x}{\text{Accertamenti di competenza}}$$

In questo caso è necessario slittare il quinquennio di riferimento di un anno indietro.

Questa Amministrazione **si è avvalsa della suddetta facoltà** a causa della scadenza del saldo TARI verso la fine dell'anno e - secondo quanto previsto dall'esempio 5 del principio contabile della competenza finanziaria, di cui all'allegato 4/2 del d.lgs 118/2011 e ss.mm.ii - il quinquennio in riferimento per il calcolo della media è slittato indietro di un anno.

Pertanto, il periodo preso in esame è stato 2016-2020.

L'esempio 5 dell'allegato 4.2 del D.Lgs 126/2014 specifica che nel primo anno di adozione dei nuovi principi si può fare riferimento agli incassi in conto competenza e in conto residui. Nel secondo anno di applicazione dei nuovi principi:

- per le entrate accertate per competenza la media è calcolata facendo riferimento agli incassi (in c/competenza e in c/residui) e gli accertamenti del primo quadriennio del quinquennio precedente e al rapporto tra gli incassi di competenza e gli accertamenti dell'anno precedente. E così via negli anni successivi;
- per le entrate accertate per cassa, si calcola la media facendo riferimento ai dati extra-contabili dei primi quattro anni del quinquennio precedente e ai dati contabili rilevati nell'esercizio precedente. E così via negli anni successivi.

ANNO APPLICAZIONE BILANCIO ARMONIZZATO	CALCOLO DELLA % DI INCASSO		METODO DI CALCOLO
	ENTRATE ACCERTATE PER COMPETENZA	ENTRATE ACCERTATE PER CASSA	
1° ANNO	Gli incassi equivalgono alla somma incassi CP + RS dell'ultimo quinquennio	Dati extra – contabili dell'ultimo quinquennio	Scelta di uno fra i tre metodi
2° ANNO	Incassi nell'anno precedente sono considerati in termini di CP	Dati contabili dell'ultimo anno	Scelta di uno fra i tre metodi
	Incassi del primo quadriennio dell'ultimo quinquennio equivalgono alla somma degli incassi CP + RS	Dati extra – contabili del primo quadriennio dell'ultimo quinquennio	
3° ANNO	Incassi nel biennio precedente sono considerati in termini di CP	Dati contabili dell'ultimo biennio	Scelta di uno fra i tre metodi
	Incassi del primo triennio dell'ultimo quinquennio equivalgono alla somma degli incassi CP + RS	Dati extra – contabili del primo triennio dell'ultimo quinquennio	



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

Per la determinazione della percentuale di incasso di ogni singola entrata indicata al punto 1) si è tenuto conto delle FAQ n. 25 e n. 26 pubblicate sul proprio sito da ARCONET nell'ottobre scorso: in data 26 e 27 ottobre 2017.

Inoltre, sono state seguite anche le indicazioni fornite dall'I.F.E.L. ed in particolare quelle che individua negli anni del quinquennio gli incassi in conto competenza ed in conto residui da prendere in esame.

In dettaglio negli anni è stato determinato il rapporto tra riscossioni e accertamenti con le seguenti modalità:

$$\begin{aligned}\text{quota 2016} &= \frac{\text{riscossioni in c/competenza 2016} + \text{riscossioni in conto residui 2016 realizzate nel 2017}}{\text{accertamenti di competenza 2016}} \\ \text{quota 2017} &= \frac{\text{riscossioni in c/competenza 2017} + \text{riscossioni in conto residui 2017 realizzate nel 2018}}{\text{accertamenti di competenza 2017}} \\ \text{quota 2018} &= \frac{\text{riscossioni in c/competenza 2018} + \text{riscossioni in conto residui 2018 realizzate nel 2019}}{\text{accertamenti di competenza 2018}} \\ \text{quota 2019} &= \frac{\text{riscossioni in c/competenza 2019} + \text{riscossioni in conto residui 2019 realizzate nel 2020}}{\text{accertamenti di competenza 2019}} \\ \text{quota 2020} &= \frac{\text{riscossioni in c/competenza 2020} + \text{riscossioni in conto residui 2020 realizzate nel 2021}}{\text{accertamenti di competenza 2020}}\end{aligned}$$

Quindi sono state determinate le percentuali di ogni singola entrata prendendo a base i dati risultanti dalla contabilità (conto del bilancio) e soltanto per alcune entrate (ruoli Equitalia e liste di carico TIA, TARES e TARI, CANONE UNICO PATRIMONIALE, etc.) dati extra-contabili.

Per le entrate di nuova istituzione (per le quali non esiste una evidenza storica), nel primo anno la quantificazione del fondo è rimessa alla prudente valutazione degli enti. A decorrere dall'anno successivo, la quantificazione è effettuata con il criterio generale riferito agli anni precedenti.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità dell'esercizio è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate di cui al punto 1) una percentuale pari al complemento a 100 delle medie di cui al punto 2) del 100% a decorrere dal 2021.

E' possibile effettuare svalutazioni di importo maggiore, dandone adeguata motivazione nella relazione al bilancio.

Per alcune entrate quali sanzioni amministrative per violazioni a regolamenti il calcolo delle percentuali di incasso nel quinquennio del fondo crediti di dubbia esigibilità si sono presi in esame, nel quinquennio, le riscossioni di imposte analoghe, quali sanzioni al codice delle strade.

Sempre in merito all'applicazione della percentuale di incasso del quinquennio, dove quest'ultima poteva essere determinata in più modi, questa Amministrazione adottando criteri prudenziali ha sempre preso a riferimento la percentuale più bassa.

La media può essere calcolata secondo le seguenti modalità:

- 1) media semplice (sia la media fra totale incassato e totale accertato, sia la media dei rapporti annui);



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

- 2) rapporto tra la sommatoria degli incassi di ciascun anno ponderati con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio - rispetto alla sommatoria degli accertamenti di ciascuna anno ponderati con i medesimi pesi indicati per gli incassi;
- 3) media ponderata del rapporto tra incassi e accertamenti registrato in ciascun anno del quinquennio con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio;

La modalità di calcolo scelta è quella della “media semplice” per ciascuna tipologia di entrata, perché ritenuta la più idonea in questi primi anni di determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità tenuto conto anche che i risultati fra i tre metodi non sono molto differenti.

In base al principio contabile applicato sulla contabilità finanziaria (esempio n. 5 riportato nell'allegato 4/2 del D.Lgs 118/2011) il fondo crediti di dubbia esigibilità deve essere monitorato nel corso dell'esercizio.

Per tale verifica non è prevista una periodicità minima ma deve essere effettuata almeno una volta l'anno in sede di assestamento generale di bilancio, da questo esercizio entro il 31 luglio.

In sede di bilancio preventivo 2021-2023 il Fondo Crediti di dubbia esigibilità (F.C.D.D.E.) è stato determinato delle seguenti percentuali di riscossione:

ENTRATA - I.M.U. AVVISI DI ACCERTAMENTO E RUOLI	RISORSA 128
CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO	

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2016-2020 INCASSI COMP. + RESIDUI ANNO SUCC. B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2016	417.532,88	118.148,88	28,30	22,57
2017	853.458,03	234.253,35	27,45	
2018	1.052.425,07	297.802,12	28,30	
2019	974.065,88	158.288,44	16,25	
2020	608.022,29	76.467,99	12,58	

ENTRATA - T.A.S.I. RECUPERO EVASIONE FISCALE	RISORSA 141
CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO	

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2016-2020 INCASSI COMP. + RESIDUI ANNO SUCC. B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2016	13.822,00	13.822,00	100,00	55,57
2017	14.696,41	11.670,77	79,41	
2018	23.533,64	11.940,18	50,74	



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

2019	10.452,00	4.988,18	47,72	
2020	2.859,00	-	0,00	

ENTRATA - TARI RECUPERO EVASIONE

RISORSA 239

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2016-2020 INCASSI COMP. + RESIDUI ANNO SUCC. B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2016	-	-	0,00	24,01
2017	-	-	0,00	
2018	-	-	0,00	
2019	-	-	0,00	
2020	193.031,58	46.342,98	24,01	

movimentazioni contabili solo dal 2020 - preso a riferimento entrata analoga TARI

ENTRATA - TARI (liste di carico)

RISORSA 240

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2016-2020 INCASSI COMP. + RESIDUI ANNO SUCC. B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2016	3.902.008,23	3.108.705,85	79,67	77,43
2017	3.864.546,82	2.927.775,49	75,76	
2018	3.682.956,58	2.819.208,57	76,55	
2019	3.895.501,03	3.064.518,61	78,67	
2020	4.027.337,20	3.081.012,21	76,50	

ENTRATA - SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE AI REGOLAMENTI

RISORSA 900

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA	INCASSI 2016-2020 INCASSI COMP. + RESIDUI ANNO SUCC.	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI)	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO
---------	---------------------------------------	--	---	-------------------------------



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

	A	B	C = B/A	D = C/5
2016	751,00	751,00	100,00	69,84
2017	5.228,62	2.042,20	39,06	
2018	4.651,70	650,00	13,97	
2019	40.951,46	39.379,32	96,16	
2019	150,00	150,00	100,00	

ENTRATA - SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE A NORME POLIZIA AMM.VA

RISORSA 901

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2016-2020 INCASSI COMP. + RESIDUI ANNO SUCC. B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2016	-	-	0,00	0,00
2017	-	-	0,00	
2018	-	-	0,00	
2019	29.870,67	-	0,00	
2020	805,73	-	0,00	

movimentazioni contabili solo dal 2019 - preso a riferimento entrata analoga sanzioni ai regolamenti

ENTRATA - SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA DA RUOLI

RISORSA 910-911

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2016-2020 INCASSI COMP. + RESIDUI ANNO SUCC. B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2016	323.563,69	-	0,00	0,61
2017	301.057,36	1.677,06	0,56	
2018	213.840,76	1.934,65	0,90	
2019	275.612,45	-	0,00	
2019	177.035,46	2.780,55	1,57	

ENTRATA - PROVENTI ILLUMINAZIONE VOTIVA (liste di carico)

RISORSA 930



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2016-2020 INCASSI COMP. + RESIDUI ANNO SUCC. B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2016	75.201,96	63.817,82	84,86	92,06
2017	1.651,00	1.651,00	100,00	
2018	148.091,50	137.781,50	93,04	
2019	79.699,50	72.389,91	90,83	
2020	76.497,00	70.064,00	91,59	

ENTRATA - PROVENTI SERVIZIO MENSA SCOLASTICA (liste di carico)

RISORSA 950

Servizio reinternalizzato da agosto 2016 - dati forniti dal precedente concessionari del servizio A.S.M.

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2016-2020 INCASSI COMP. + RESIDUI ANNO SUCC. B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2016	607.970,55	538.481,40	88,57	79,23
2017	614.931,25	614.931,25	100,00	
2018	619.000,08	570.441,38	92,16	
2019	640.398,30	432.212,32	67,49	
2020	324.605,20	155.541,39	47,92	

ENTRATA - PROVENTI SERVIZIO ASILO NIDO (liste di carico)

RISORSA 960

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2016-2020 INCASSI COMP. + RESIDUI ANNO SUCC. B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2016	107.737,25	107.737,25	100,00	97,51
2017	102.707,18	102.707,18	100,00	



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

2018	114.093,00	99.881,48	87,54	
2019	112.758,50	112.758,50	100,00	
2020	34.571,17	34.571,17	100,00	
ENTRATA - PROVENTI SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO (liste di carico)				RISORSA 990

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2016-2020 INCASSI COMP. + RESIDUI ANNO SUCC. B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2016	75.540,35	74.540,35	98,68	84,21
2017	79.363,59	56.520,13	71,22	
2018	72.500,00	72.500,00	100,00	
2019	65.985,00	62.985,16	95,45	
2020	50.808,29	28.295,16	55,69	

ENTRATA - FITTI REALI DI FABBRICATI (liste di carico)

RISORSA 1330

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2016-2020 INCASSI COMP. + RESIDUI ANNO SUCC. B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2016	169.630,19	150.039,77	88,45	92,57
2017	202.036,68	177.675,15	87,94	
2018	201.194,16	185.612,64	92,26	
2019	182.486,63	175.823,67	96,35	
2020	180.810,03	176.932,23	97,86	

ENTRATA - PROVENTI DA CONCESSIONI LOCALI CASA DEL POPOLO (liste di carico)

RISORSA 1334

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO	INCASSI 2015-2019 INCASSI COMP. +	% RISCOSSO (INCASSI :	MEDIA SEMPLICE
---------	----------------------	--------------------------------------	--------------------------	-------------------



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

	IN COMPETENZA A	RESIDUI ANNO SUCC. B	ACCERTAMENTI) C = B/A	RISCOSSO D = C/5
2016	8.019,33	7.505,33	93,59	87,94
2017	7.739,19	7.415,19	95,81	
2018	6.111,84	4.879,29	79,83	
2019	5.667,80	4.677,56	82,53	
2020	-	-		

ENTRATA - PROVENTI CONCESSIONI IMMOBILI CIRCOLI DI QUARTIERE (liste di carico)

RISORSA 1336

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2015-2019 INCASSI COMP. + RESIDUI ANNO SUCC. B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2016	40.063,56	14.005,42	34,96	62,40
2017	41.466,52	23.456,84	56,57	
2018	36.382,85	29.393,47	80,79	
2019	46.807,34	31.017,59	66,27	
2020	19.177,45	14.080,45	73,42	

ENTRATA - PROVENTI CONCESSIONE IMPIANTI SPORTIVI

RISORSA 1340

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2015-2019 INCASSI COMP. + RESIDUI ANNO SUCC. B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2016	22.884,00	19.092,00	83,43	72,91
2017	21.465,80	18.355,80	85,51	
2018	8.321,53	5.750,36	69,10	
2019	7.305,08	5.470,08	74,88	
2020	1.010,84	521,68	51,61	

ENTRATA - CANONE UNICO PATRIMONIALE ex COSAP (liste di carico)

RISORSA 1362



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2015-2019 INCASSI COMP. + RESIDUI ANNO SUCC. B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2016	142.603,40	134.809,56	94,53	90,35
2017	143.849,77	140.100,23	97,39	
2018	148.096,25	128.457,07	86,74	
2019	145.584,84	124.495,98	85,51	
2020	71.169,76	62.316,29	87,56	

ENTRATA - CANONE UNICO PATRIMONIALE ex IMPOSTA PUBBLICITA' (liste di carico)

RISORSA 170

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2015-2019 INCASSI COMP. + RESIDUI ANNO SUCC. B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2016	112.210,63	95.663,32	85,25	78,47
2017	112.451,24	85.527,32	76,06	
2018	95.359,57	69.208,66	72,58	
2019	96.776,30	75.415,28	77,93	
2020	100.956,27	81.309,75	80,54	

ENTRATA - CANONE UNICO PATRIMONIALE AREE DEMANIALI - MERCATI (liste di carico)

RISORSA 1363

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2015-2019 INCASSI COMP. + RESIDUI ANNO SUCC. B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2016	-	-	0,00	0,00
2017	-	-	0,00	
2018	-	-	0,00	



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

2019	-	-	0,00	
2020	-	-	0,00	

istituita nel 2020 senza movimentazione per esenzioni per COVID- 19

- preso a riferimento entrata analoga ex COSAP

ENTRATA - CANONI PER INSTALLAZIONE ANTENNE TELEFONIA MOBILE

RISORSA 1365

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2011-2013 COMP. +RESIDUI (INC.2014-2015 C)+R1 B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2016	52.472,04	28.946,52	55,17	85,58
2017	53.015,86	48.953,59	92,34	
2018	52.499,40	42.215,86	80,41	
2019	43.552,84	43.552,84	100,00	
2020	23.800,08	23.800,08	100,00	

ENTRATA - INTROITI E RIMBORSI DIVERSI (rimborso conto energia impianto natatorio)

RISORSA 1760

CALCOLO PERCENTUALE INCASSO ULTIMO QUINQUENNIO

PERIODO	IMPORTO ACCERTATO IN COMPETENZA A	INCASSI 2015-2019 INCASSI COMP. + RESIDUI ANNO SUCC. B	% RISCOSSO (INCASSI : ACCERTAMENTI) C = B/A	MEDIA SEMPLICE RISCOSSO D = C/5
2016	57.489,43	-	0,00	0,00
2017	16.886,84	-	0,00	
2018	-	-	0,00	
2019	-	-	0,00	
2020	-	-	0,00	

i residui dal 2011 al 2014 sono stati cancellati in sede di riaccertamento straordinario dei residui, quindi già diminuito avanzo di amministrazione



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

ESERCIZIO 2022

RIFERIMENTO CAPITOLO	TIPOLOGIA ENTRATA	STANZIAMENTI INIZIALI	% INCASSO 5 ANNI PREC.	% INCASSO COMP. A 100	ACC.TO OBB. BIL. PREV. 100%	ACC.TO EFF. 100%
128	IMU - RECUPERO EVASIONE	700.000,00	22,57	77,43	542.010,00	542.010,00
141	TASI RECUPERO EVASIONE	1.200,00	55,57	44,43	533,16	533,16
239	TARI RECUPERO EVASIONE	150.000,00	77,43	22,57	33.855,00	33.855,00
241	TARI	4.172.000,00	77,43	22,57	941.620,40	941.620,40
TOTALI TITOLO 1°		5.023.200,00			1.518.018,56	1.518.018,56
900	SANZIONI AMM.VE A REGOLAMENTI	2.000,00	69,84	30,16	603,20	603,20
901	SANZIONI AMM.VE POLIZIA AMM.VA *	2.000,00	69,84	30,16	603,20	603,20
910-911	SANZIONI C.D.S. solo ruoli	230.000,00	0,61	99,39	228.597,00	228.597,00
930	ILLUMINAZIONE VOTIVA	76.000,00	92,06	7,94	6.034,40	6.034,40
950	MENSA SCOLASTICA	620.000,00	79,23	20,77	128.774,00	128.774,00
960	ASILO NIDO	115.000,00	97,51	2,49	2.863,50	2.863,50
990	TRASPORTO SCOLASTICO	62.000,00	84,21	15,79	9.789,80	9.789,80
1330	FITTI DI FABBRICATI	168.000,00	92,57	7,43	12.482,40	12.482,40
1334	CONCESS.CASA POPOLO	2.500,00	87,94	12,06	301,50	301,50
1336	CONCESS. IMMOBILI CIRCOLI QUARTIERE	32.000,00	62,40	37,60	12.032,00	12.032,00
1340	CONCESSIONE IMPIANTI SPORTIVI	2.500,00	72,91	27,09	677,25	677,25
1362	COSAP - CANONE UNICO PATRIMONIALE	135.000,00	(82,43)	(17,57)	23.719,50	23.719,50
170	IMPOSTA PUBBLICITA'	90.000,00	78,47	21,53	19.377,00	19.377,00
1362	COSAP PERMANENTE	45.000,00	90,35	9,65	4.342,50	4.342,50
1363	CANONE UNICO PATRIMONIALE MERCATI**	60.000,00	90,35	9,65	5.790,00	5.790,00
1365	CANONI ANTENNE TELEFONIA MOBILE	36.400,00	85,58	14,42	5.248,88	5.248,88
1760	RIMBORSO CONTO ENERGIA PISCINA	28.800,00	0,00	100,00	28.800,00	28.800,00
TOTALI TITOLO 3°		1.572.200,00			466.316,63	466.316,63
TOTALI		6.595.400,00			1.984.335,19	1.984.335,19

* entrata di nuova istituzione movimentata solo dal 2019 e per la quale non esiste una evidenza storica - quantificazione del fondo applicando prudente valutazione - stessa percentuale delle sanzioni amministrative a regolamenti in quanto entrata analoga.

CON CANONE UNICO PATRIMONIALE ART. 1 C. 816-847 L. 160/2019

valutato con le percentuali di incasso dell'imposta di soggiorno e della COSAP che ha sostituito

* entrata costituita nel 2021 mai movimentata e per la quale non esiste una evidenza storica - quantificazione del fondo applicando una prudente valutazione - stessa percentuale della vecchia COSAP in quanto entrata analoga



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

ESERCIZIO 2023

RIFERIMENTO CAPITOLO	TIPOLOGIA ENTRATA	STANZIAMENTI INIZIALI	% INCASSO 5 ANNI PREC.	% INCASSO COMP. A 100	ACC.TO OBB. BIL. PREV. 100%	ACC.TO EFF. 100%
128	IMU - RECUPERO EVASIONE	600.000,00	22,57	77,43	464.580,00	464.580,00
141	TASI RECUPERO EVASIONE	1.200,00	55,57	44,43	533,16	533,16
239	TARI RECUPERO EVASIONE	150.000,00	77,43	22,57	33.855,00	33.855,00
241	TARI	4.172.000,00	77,43	22,57	941.620,40	941.620,40
TOTALI TITOLO 1°		4.923.200,00			1.440.588,56	1.440.588,56
900	SANZIONI AMM.VE A REGOLAMENTI	2.000,00	69,84	30,16	603,20	603,20
901	SANZIONI AMM.VE POLIZIA AMM.VA *	2.000,00	69,84	30,16	603,20	603,20
910-911	SANZIONI C.D.S. solo ruoli	230.000,00	0,61	99,39	228.597,00	228.597,00
930	ILLUMINAZIONE VOTIVA	76.000,00	92,06	7,94	6.034,40	6.034,40
950	MENSA SCOLASTICA	620.000,00	79,23	20,77	128.774,00	128.774,00
960	ASILO NIDO	115.000,00	97,51	2,49	2.863,50	2.863,50
990	TRASPORTO SCOLASTICO	62.000,00	84,21	15,79	9.789,80	9.789,80
1330	FITTI DI FABBRICATI	168.000,00	92,57	7,43	12.482,40	12.482,40
1334	CONCESS.CASA POPOLO	2.500,00	87,94	12,06	301,50	301,50
1336	CONCESS. IMMOBILI CIRCOLI QUARTIERE	32.000,00	62,40	37,60	12.032,00	12.032,00
1340	CONCESSIONE IMPIANTI SPORTIVI	2.500,00	72,91	27,09	677,25	677,25
1362	COSAP - CANONE UNICO PATRIMONIALE	135.000,00	(82,43)	(17,57)	23.719,50	23.719,50
170	IMPOSTA PUBBLICITA'	90.000,00	78,47	21,53	19.377,00	19.377,00
1362	COSAP PERMANENTE	45.000,00	90,35	9,65	4.342,50	4.342,50
1363	CANONE UNICO PATRIMONIALE MERCATI**	60.000,00	90,35	9,65	5.790,00	5.790,00
1365	CANONI ANTENNE TELEFONIA MOBILE	36.400,00	85,58	14,42	5.248,88	5.248,88
1760	RIMBORSO CONTO ENERGIA PISCINA	38.352,00	0,00	100,00	38.352,00	38.352,00
TOTALI TITOLO 3°		1.581.752,00			475.868,63	475.868,63
TOTALI		6.504.952,00			1.916.457,19	1.916.457,19

* entrata di nuova istituzione movimentata solo dal 2019 e per la quale non esiste una evidenza storica - quantificazione del fondo applicando prudente valutazione - stessa percentuale delle sanzioni amministrative a regolamenti in quanto entrata analoga.

CON CANONE UNICO PATRIMONIALE ART. 1 C. 816-847 L. 160/2019

valutato con le percentuali di incasso dell'imposta di soggiorno e della COSAP che ha sostituito

* entrata costituita nel 2021 mai movimentata e per la quale non esiste una evidenza storica - quantificazione del fondo applicando una prudente valutazione - stessa percentuale della vecchia COSAP in quanto entrata analoga



Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 – Economico Finanziario e Patrimonio

ESERCIZIO 2024

RIFERIMENTO CAPITOLO	TIPOLOGIA ENTRATA	STANZIAMENTI INIZIALI	% INCASSO 5 ANNI PREC.	% INCASSO COMP. A 100	ACC.TO OBB. BIL. PREV. 100%	ACC.TO EFF. 100%
128	IMU - RECUPERO EVASIONE	600.000,00	22,57	77,43	464.580,00	464.580,00
141	TASI RECUPERO EVASIONE	1.200,00	55,57	44,43	533,16	533,16
239	TARI RECUPERO EVASIONE	150.000,00	77,43	22,57	33.855,00	33.855,00
241	TARI	4.172.000,00	77,43	22,57	941.620,40	941.620,40
TOTALI TITOLO 1°		4.923.200,00			1.440.588,56	1.440.588,56
900	SANZIONI AMM.VE A REGOLAMENTI	2.000,00	69,84	30,16	603,20	603,20
901	SANZIONI AMM.VE POLIZIA AMM.VA *	2.000,00	69,84	30,16	603,20	603,20
910-911	SANZIONI C.D.S. solo ruoli	230.000,00	0,61	99,39	228.597,00	228.597,00
930	ILLUMINAZIONE VOTIVA	76.000,00	92,06	7,94	6.034,40	6.034,40
950	MENSA SCOLASTICA	620.000,00	79,23	20,77	128.774,00	128.774,00
960	ASILO NIDO	115.000,00	97,51	2,49	2.863,50	2.863,50
990	TRASPORTO SCOLASTICO	62.000,00	84,21	15,79	9.789,80	9.789,80
1330	FITTI DI FABBRICATI	168.000,00	92,57	7,43	12.482,40	12.482,40
1334	CONCESS.CASA POPOLO	2.500,00	87,94	12,06	301,50	301,50
1336	CONCESS. IMMOBILI CIRCOLI QUARTIERE	32.000,00	62,40	37,60	12.032,00	12.032,00
1340	CONCESSIONE IMPIANTI SPORTIVI	2.500,00	72,91	27,09	677,25	677,25
1362	COSAP - CANONE UNICO PATRIMONIALE	135.000,00	(82,43)	(17,57)	23.719,50	23.719,50
170	IMPOSTA PUBBLICITA'	90.000,00	78,47	21,53	19.377,00	19.377,00
1362	COSAP PERMANENTE	45.000,00	90,35	9,65	4.342,50	4.342,50
1363	CANONE UNICO PATRIMONIALE MERCATI**	60.000,00	90,35	9,65	5.790,00	5.790,00
1365	CANONI ANTENNE TELEFONIA MOBILE	36.400,00	85,58	14,42	5.248,88	5.248,88
1760	RIMBORSO CONTO ENERGIA PISCINA	40.740,00	0,00	100,00	40.740,00	40.740,00
TOTALI TITOLO 3°		1.584.140,00			478.256,63	478.256,63
TOTALI		6.507.340,00			1.918.845,19	1.918.845,19

* entrata di nuova istituzione movimentata solo dal 2019 e per la quale non esiste una evidenza storica - quantificazione del fondo applicando prudente valutazione - stessa percentuale delle sanzioni amministrative a regolamenti in quanto entrata analoga.

CON CANONE UNICO PATRIMONIALE ART. 1 C. 816-847 L. 160/2019

valutato con le percentuali di incasso dell'imposta di soggiorno e della COSAP che ha sostituito

* entrata costituita nel 2021 mai movimentata e per la quale non esiste una evidenza storica - quantificazione del fondo applicando una prudente valutazione - stessa percentuale della vecchia COSAP in quanto entrata analoga

ALLEGATO B1

**TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI
AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE
STRUTTURALMENTE DEFICITARIO**

CODICE ENTE											
3	0	9	0	7	5	0	1	2	0		

COMUNE DI

COLLE DI VAL D'ELSA

PROVINCIA DI

SI

		Barra la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	Si	☒
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	Si	☒
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	Si	☒
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	Si	☒
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	Si	☒
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	Si	☒
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	Si	☒
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	Si	☒

Gli enti locali che presentano almeno la metà 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 è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	Si	☒
--	----	-------------------------------------

Colle di Val d'Elsa	09/04/2021
Luogo	DATA

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Caprilli Alessandro

Buccelli Davide

Billi Paolo

IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Franchini Alessio

IL SEGRETARIO

Fiordiponti Maria Alice

BILANCIO DI PREVISIONE 2022/2024

*ELENCO SPESE FINANZIATE CON I PROVENTI DEI TITOLI
ABILITATIVI EDILIZI E RELATIVE SANZIONI
(art. 1, comma 460, L. 232/2016)*

ESERCIZIO 2022		
CAP.	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO
	SPESE CORRENTI - TITOLO 1° SPESA	
	MANUTENZIONE ORDINARIA OPERE URBANIZZAZIONE	
811	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI PATRIMONIO - (A.B.)	24.000,00
831	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI PATRIMONIO - (P.S.)	23.552,00
2402	MANUTENZIONE ORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI	1.015,00
4574	MANUTENZIONE ORDINARIA FOGNATURE	8.040,00
4817	MANUTENZIONE ORDINARIA SPAZI DI VERDE ATTEZZATO (A.B.)	4.893,00
4830	MANUTENZIONE ORDINARIA SPAZI DI VERDE ATTEZZATO (P.S.)	33.500,00
	TOTALE SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA OPERE URBANIZZ.	95.000,00
	SPESE IN CONTO CAPITALE - TITOLO 2° SPESA	
8306	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	70.000,00
8601	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE MATERNE	10.000,00
8662	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI	10.000,00
8751	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE MEDIE	10.000,00
9118	REALIZZAZIONE PARCHEGGI DA PROVENTI PER CAMBI DEST. D'USO	20.000,00
9193	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI COMUNALI	20.000,00
9448	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SPAZI VERDE ATTREZZATO	20.000,00
9536	LAVORI E MANUT. STRAORD. IMPIANTI SPORTIVI DI QUARTIERE	165.000,00
9611	REALIZZAZIONE ROTATORIA STRADALE LOC. LE GRAZIE	200.000,00
9659	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PONTE DELLA FERRIERA	60.000,00
9660	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE RESIDENZIALI	190.000,00
	TOTALE SPESE MANUT. STRAORD. ED OPERE URBANIZZAZIONE	775.000,00
	TOTALE ESERCIZIO 2022	870.000,00

ESERCIZIO 2023		
CAP.	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO
	SPESE CORRENTI - TITOLO 1° SPESA	
	MANUTENZIONE ORDINARIA OPERE URBANIZZAZIONE	
811	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI PATRIMONIO - (A.B.)	24.000,00
831	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI PATRIMONIO - (P.S.)	23.552,00
2402	MANUTENZIONE ORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI	1.015,00
4574	MANUTENZIONE ORDINARIA FOGNATURE	8.040,00
4817	MANUTENZIONE ORDINARIA SPAZI DI VERDE ATTEZZATO (A.B.)	4.893,00
4830	MANUTENZIONE ORDINARIA SPAZI DI VERDE ATTEZZATO (P.S.)	33.500,00
	TOTALE SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA OPERE URBANIZZ.	95.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2022/2024**ELENCO SPESE FINANZIATE CON I PROVENTI DEI TITOLI
ABILITATIVI EDILIZI E RELATIVE SANZIONI***(art. 1, comma 460, L. 232/2016)*

SPESE IN CONTO CAPITALE - TITOLO 2° SPESA		
8306	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	30.000,00
8601	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE MATERNE	10.000,00
8662	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI	10.000,00
8751	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE MEDIE	10.000,00
8970	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE CUCINA SCOLASTICA CENTRALIZZATA	500.000,00
9118	REALIZZAZIONE PARCHEGGI DA PROVENTI PER CAMBI DEST. D'USO	10.000,00
9193	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI COMUNALI	30.000,00
9536	LAVORI E MANUT. STRAORD. IMPIANTI SPORTIVI DI QUARTIERE	20.000,00
9611	REALIZZAZIONE ROTATORIA STRADALE LOC. LE GRAZIE	200.000,00
TOTALE SPESE MANUT. STRAORD. ED OPERE URBANIZZAZIONE		820.000,00
TOTALE ESERCIZIO 2023		915.000,00

ESERCIZIO 2024		
CAP.	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO
SPESE CORRENTI - TITOLO 1° SPESA		
MANUTENZIONE ORDINARIA OPERE URBANIZZAZIONE		
811	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI PATRIMONIO - (A.B.)	24.000,00
831	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI PATRIMONIO - (P.S.)	23.552,00
2402	MANUTENZIONE ORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI	1.015,00
4574	MANUTENZIONE ORDINARIA FOGNATURE	8.040,00
4817	MANUTENZIONE ORDINARIA SPAZI DI VERDE ATTEZZATO (A.B.)	4.893,00
4830	MANUTENZIONE ORDINARIA SPAZI DI VERDE ATTEZZATO (P.S.)	33.500,00
TOTALE SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA OPERE URBANIZZ.		95.000,00
SPESE IN CONTO CAPITALE - TITOLO 2° SPESA		
8970	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE CUCINA SCOLASTICA CENTRALIZZATA	400.000,00
9018	REALIZZAZIONE BIBLIOTECA COMUNALE	200.000,00
9118	REALIZZAZIONE PARCHEGGI DA PROVENTI PER CAMBI DEST. D'USO	10.000,00
9611	REALIZZAZIONE ROTATORIA STRADALE LOC. LE GRAZIE	250.000,00
TOTALE SPESE MANUT. STRAORD. ED OPERE URBANIZZAZIONE		860.000,00
TOTALE ESERCIZIO 2024		955.000,00



Città di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

Servizio 5 Economico Finanziario e Patrimonio

Elenco degli indirizzi di pubblicazione del rendiconto della gestione, del bilancio consolidato ai sensi dell'art.11 comma 4 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modificazioni ed elenco degli indirizzi internet dei soggetti considerati nel gruppo "amministrazione pubblica" secondo il principio applicato del bilancio consolidato allegato al decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modificazioni:

1. sito internet istituzionale: www.comune.collevaldelsa.it sotto la sezione : amministrazione trasparente – bilanci
2. Azienda dei Servizi alla Persona (ASP) Bottai-Lekie - www.comune.collevaldelsa.it – sotto la sezione amministrazione trasparente – Enti pubblici vigilati
3. Azienda Speciale Multiservizi www.asmcollevaldelsa.it
4. Fondazione Territori Sociali Alta Valdelsa www.ftsa.it
5. Siena Casa s.p.a. www.sienacasaspa.it
6. Intesa s.p.a. www.intesa.siena.it
7. Consorzio Terre Cablate www.consorzioterrecablate.it



Città del Cristallo

53034 Colle di Val d'Elsa
Via Francesco Campana, 18
tel. +39 0577 912111- fax +39 0577 912270
P.Iva 00134520527
www.comune.collevaldelsa.it info@comune.collevaldelsa.it

DUP

Documento
Unico di
Programmazione
2022-2024

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

NOTA DI AGGIORNAMENTO

Comune di COLLE DI VAL D'ELSA (SI)

Premessa

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 con cui presentare le linee strategiche ed operative dell'attività di governo di ogni amministrazione pubblica.

Il nuovo 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 del 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. Il triennio in esame si proietta quasi interamente nel nuovo mandato amministrativo.

In particolare il nuovo sistema dei documenti di bilancio si compone come segue:

1. il Documento unico di programmazione (DUP);
2. 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.
3. la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

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, e 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:

- 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;
- lo scenario regionale al fine di analizzare i riflessi della programmazione regionale sul nostro ente;
- 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 comunale 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 OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE

Il principio contabile applicato alla programmazione prevede che l'individuazione degli obiettivi strategici sia effettuata tenendo in considerazione le condizioni esterne in cui l'Ente si trova ad operare. La relativa analisi strategica richiede l'approfondimento:

- degli obiettivi individuati dal Governo, alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali;
- della valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica e della domanda di servizi pubblici locali, anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo;
- dei parametri economici essenziali, a legislazione vigente, per definire l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici, segnalando le differenze rispetto ai parametri considerati nel DEF – Documento di Economia e Finanza.

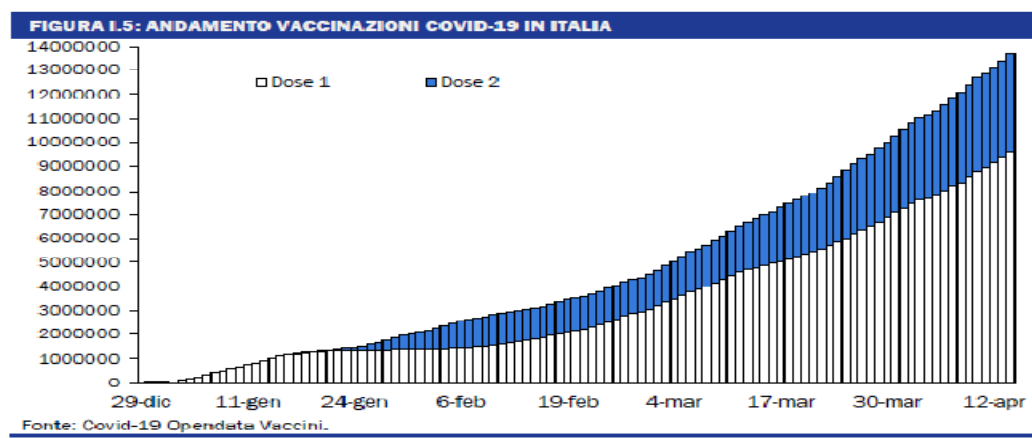
I documenti di finanza pubblica contengono le politiche economiche e finanziarie decise dal Governo. Nel corso degli ultimi decenni i documenti programmatici hanno assunto sempre di più un ruolo chiave nella definizione ed esposizione delle linee guida di politica economica del Paese. In una economia caratterizzata da continui e rapidi cambiamenti, essi svolgono una delicata e importante funzione informativa a livello nazionale, comunitario e internazionale, in grado di rendere pienamente visibili le scelte di policy. L'elaborazione dei documenti programmatici implica un processo lungo e articolato che vede partecipare tutti i Dipartimenti del MEF.

- Quadro macroeconomico tendenziale

La previsione macroeconomica tendenziale incorpora il Piano di Ripresa e Resilienza (PNRR) nella versione presentata con la NADEF e lievemente rivista per il triennio 2021-2023 dalla Legge di Bilancio per il 2021, nonché il recente Decreto-Legge Sostegni. Pur in presenza di questi stimoli di natura fiscale, la previsione di crescita annua de PIL per il 2021 è ora pari al 4,1 per cento, che si confronta con il 6,0 per cento del quadro programmatico della NADEF. Il principale motivo della revisione al ribasso della previsione di crescita per il 2021 risiede nell'andamento dell'epidemia da Covid-19, che si è rivelato più grave delle attese e grosso modo in linea con lo scenario più sfavorevole descritto nella

NADEF. Ne è derivata la già descritta flessione del PIL nel trimestre finale del 2020 e un andamento più sfavorevole del previsto anche nel primo trimestre di quest'anno.

La previsione trimestrale che sottende la suddetta stima annuale prefigura una variazione positiva del PIL nel secondo trimestre, grazie a una graduale riapertura delle attività economiche nelle Regioni italiane e alla ripresa dell'economia internazionale. Il ritmo di crescita congiunturale salirebbe nel terzo trimestre, per poi subire un fisiologico rallentamento nel quarto.



La campagna di vaccinazione organizzata dal Governo punta ad immunizzare l'80% della popolazione italiana entro la fine di settembre. Nel primo trimestre l'attuazione del Piano vaccinale ha dovuto confrontarsi con ritardi nelle consegne delle dosi e temporanee sospensioni dell'autorizzazione all'utilizzo di uno dei vaccini. Tuttavia, anche ipotizzando che nei prossimi trimestri le somministrazioni effettuate registrino lo stesso gap in confronto alla proiezione delle dosi disponibili, si arriverebbe comunque a raggiungere l'obiettivo dell'80 per cento in ottobre. Vi sono inoltre sviluppi positivi sul fronte delle terapie da anticorpi monoclonali, che dovrebbero diventare crescentemente disponibili nei prossimi mesi e consentire non solo di curare i pazienti in cui si manifestano i primi sintomi dell'infezione, ma anche di proteggere preventivamente persone fragili non vaccinate che siano state esposte al contagio. In base a queste considerazioni, lo scenario tendenziale si basa sull'aspettativa che dopo la prossima estate le misure di contrasto all'epidemia da Covid-19 avranno un impatto moderato e decrescente nel tempo sulle attività economiche. Gli afflussi turistici recupererebbero nel 2022, per poi tornare ai livelli pre-crisi nel 2023. Grazie anche alle notevoli misure di stimolo recentemente introdotte con D.L. Sostegni, nonché alla spinta agli investimenti pubblici e privati fornita dal PNRR (nella versione Legge di Bilancio 2021), il PIL, dopo il già citato recupero di quest'anno, salirebbe del 4,3 nel 2022, del 2,5 per cento nel 2023 e del 2,0 per cento nel 2024.

Il recupero dell'occupazione seguirebbe grosso modo quello del PIL in termini di ore lavorate e di unità di lavoro armonizzate (ULA), mentre il numero medio di occupati rilevati dall'indagine sulle forze di lavoro scenderebbe quest'anno per poi riprendere dal 2022 in avanti. Il tasso di disoccupazione salirebbe al 9,9 per cento nel 2021, per poi scendere fino all'8,2 per cento nel 2024.

TAVOLA I.1: QUADRO MACROECONOMICO TENDENZIALE SINTETICO (1) (variazioni percentuali, salvo ove non diversamente indicato)					
	2020	2021	2022	2023	2024
PIL	-8,9	4,1	4,3	2,5	2,0
Deflatore PIL	1,2	1,1	1,2	1,3	1,2
Deflatore consumi	-0,2	1,0	1,2	1,3	1,2
PIL nominale	-7,8	5,2	5,6	3,8	3,2
Occupazione (ULA) (2)	-10,3	3,5	3,9	2,2	1,7
Occupazione (FL) (3)	-2,8	-1,2	2,9	2,1	1,6
Tasso di disoccupazione	9,3	9,9	9,5	8,8	8,2
Bilancia partite correnti (saldo in % PIL)	3,6	2,6	2,8	2,8	2,8

(1) Eventuali imprecisioni derivano dagli arrotondamenti.

(2) Occupazione espressa in termini di unità standard di lavoro (ULA)

(3) Numero di occupati in base all'indagine campionaria della Rilevazione Continua delle Forze Lavoro (RCFL).

Le ipotesi su cui si basa il quadro tendenziale sono ovviamente soggette a notevoli rischi al ribasso, data l'incertezza che persiste sul futuro andamento della pandemia. Nel Documento di Economia e Finanza è illustrato uno scenario avverso denominato 'limitata efficacia dei vaccini Covid-19 contro le varianti del virus'. In tale scenario, pur nell'ipotesi che il problema fosse risolto nel medio termine, il recupero del PIL di quest'anno si ridurrebbe al 2,7 per cento e la crescita del 2022 scenderebbe al 2,6 per cento. D'altro canto, vi sono anche rischi al rialzo, giacché il rimbalzo del PIL potrebbe essere più accentuato di quanto previsto se le misure preventive fossero rimosse quasi totalmente nella seconda metà di quest'anno e ciò fosse accompagnato da un rialzo della propensione al consumo delle famiglie. *La previsione macroeconomica tendenziale è stata validata dall'Ufficio Parlamentare di Bilancio connota del 31 marzo 2021.*

- Quadro macroeconomico e di finanza pubblica programmatico

Il quadro programmatico si basa su tre principali aree di intervento:

- Un nuovo pacchetto di misure di sostegno e rilancio, di prossima approvazione e immediata attuazione;
- La versione finale del PNRR, che amplia le risorse complessive previste dalla NADEF 2020 e dalla Legge di Bilancio per il 2021;

Decreto di sostegno e rilancio

Unitamente al DEF, il Governo ha presentato una Relazione al Parlamento con la quale richiede di elevare il limite di indebitamento netto e di saldo netto da finanziare per quest'anno e di modificare il l'Obiettivo di Medio Termine (OMT) per i prossimi anni. Ottenuta tale autorizzazione, il Governo approverà un Decreto-legge contenente nuove misure di sostegno e di rilancio dell'economia.

La recrudescenza dei contagi da Covid-19 nel mese di marzo ha richiesto di operare una nuova stretta sui movimenti delle persone e chiusure di attività, soprattutto intorno al periodo di Pasqua. Sebbene l'andamento delle infezioni abbia rallentato ai primi di aprile e si sia potuto riaprire numerose attività nella maggior parte delle Regioni, e non può escludersi che nei prossimi mesi il contenimento dell'epidemia richiederà di valutare talune restrizioni alle attività che comportano maggiori rischi di contagio. Ciò causerà effetti diretti e indiretti il cui impatto deve essere alleviato allo scopo di limitare le conseguenze sul benessere delle persone, sulle dinamiche sociali e sulla sopravvivenza delle imprese più colpite.

Il Governo ritiene altresì necessario che il forte stimolo al rilancio dell'economia fornito dal PNRR sia integrato da ulteriori interventi che rafforzino la capacità di risposta dell'economia nella fase di ripresa. L'esperienza del terzo trimestre del 2020 dimostra che il rimbalzo del PIL può essere molto forte non appena si rimuovano almeno in parte le restrizioni sanitarie. Tuttavia, la seconda e la terza ondata dell'epidemia, e le relative fasi di contenimento, sono state più intense e prolungate di quanto previsto all'epoca della NADEF, il che comporta un maggiore rischio di danni permanenti al tessuto produttivo. Di conseguenza vi è il rischio che, una volta esaurito l'iniziale rimbalzo, l'andamento dell'economia perda slancio e fatichi a recuperare i livelli di prodotto precedenti la crisi. Per limitare al massimo questo rischio, è necessario fornire alle imprese ulteriori sostegni in termini di accesso alla liquidità e capitalizzazione; sul fronte dell'occupazione, sarà necessario assicurare che il mercato del lavoro funzioni più efficientemente e sostenere il ricollocamento dei lavoratori.

La manovra prevista grazie al nuovo scostamento avrà una dimensione di circa 40 miliardi di euro intermini di impatto sull'indebitamento netto della PA nel 2021; l'impatto sul deficit degli anni successivi, al netto della spesa per interessi, varierà fra 4 e 6,5 miliardi all'anno principalmente finalizzati a finanziare investimenti pubblici con risorse aggiuntive rispetto a quelle previste con il PNRR. I sostegni ai titolari di partite IVA e alle imprese impattate dalla crisi da Covid-19 rappresentano più di metà degli impegni previsti sul 2021. Oltre ai ristori, saranno adottate misure per aiutare le imprese a coprire parte dei costi fissi, sia con sgravi di imposta che con la copertura della quota fissa delle bollette e di parte dei canoni di locazione tramite crediti di imposta.

Per sostenere l'erogazione del credito alle piccole e medie imprese (PMI), la scadenza del regime di garanzia dello Stato sui prestiti sarà prorogata dal 30 giugno a fine anno. Anche la moratoria sui crediti alle PMI sarà estesa nel tempo. Saranno inoltre reintrodotti rinvii ed esenzioni di imposta già attuati con precedenti provvedimenti nel corso del 2020. Sarà altresì innalzato il limite alle compensazioni di imposta.

Il Decreto-legge prorogherà le indennità a favore dei lavoratori stagionali e introdurrà nuove misure a favore dei giovani, ad esempio uno sgravio fiscale sull'accensione di nuovi mutui per l'acquisto della prima casa.

Risorse aggiuntive saranno destinate agli enti territoriali affinché possano continuare le politiche di sostegno alle fasce più deboli, sostenere i trasporti locali e mantenere sgravi fiscali quali la sospensione dell'imposta di soggiorno. Infine, come detto, il Decreto-Legge incrementerà le risorse per il PNRR non coperte da prestiti e sussidi del RRF, con la creazione di un Fondo di investimento complementare al PNRR. Inoltre, verranno coperte le somme del Fondo di Sviluppo e Coesione (FSC) trasferite ai programmi del PNRR.

Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza

La versione finale del PNRR sarà basata su un ammontare di risorse superiore a quanto prefigurato nella NADEF e nella Legge di Bilancio per il 2021. Il PNRR in senso stretto, ovvero il piano presentato alla Commissione Europea, si avvarrà di 191,5 miliardi di sovvenzioni e prestiti dalla RRF, un ammontare solo lievemente inferiore a quello della NADEF, che era di 193 miliardi: infatti, mentre le sovvenzioni salgono da 65,4 a 68,9 miliardi, la stima dell'importo massimo dei prestiti si riduce da 127,6 a 122,6 miliardi.

D'altro canto, in base alla bozza di PNRR approvata dal Consiglio dei Ministri del 12 gennaio e alle risoluzioni recentemente approvate dalla Camere, il nuovo Governo ha deciso di abbinare alle risorse RRF ulteriori finanziamenti tramite due canali nazionali: utilizzo del FSC e risorse a valere sul nuovo Fondo complementare.

Da tutto ciò, deriva un aumento delle risorse per il PNRR in senso stretto dai 193 miliardi prefigurati nella NADEF a circa 222 miliardi. Considerando tutti gli strumenti del NGEU (RRF, REACT-EU ecc.), con l'aggiunta delle risorse nazionali si passa dai 205 miliardi della NADEF (aggiornati a 208 nella Legge di Bilancio) a circa 237 miliardi. I prestiti RRF verranno destinati per 69,1 miliardi a progetti di investimento e altre spese per l'ambiente, la ricerca, la formazione, l'inclusione sociale e la salute che erano già programmati. I rimanenti fondi, 53,5 miliardi, saranno invece destinati a iniziative totalmente nuove, al pari delle sovvenzioni. Pertanto, le risorse RRF per nuove iniziative assommano a 122,4 miliardi e quelle complessive del PNRR allargato a 153,9 miliardi, una cifra davvero ragguardevole se si considera che esse verranno rese disponibili nell'arco di sei anni.

Sentiero di rientro verso l'Obiettivo di Medio Termine Il perdurare della crisi pandemica rende probabile che la Commissione Europea raccomandi l'estensione della general escape clause, ovvero della sospensione del Patto di Stabilità e Crescita, anche al 2022.

Come si è già illustrato, l'indebitamento netto della PA dello scenario tendenziale segue un sentiero discendente fino ad arrivare ad un deficit di circa il 3,4 per cento nel 2024. Il Governo ritiene opportuno che l'impostazione (stance) della politica di bilancio rimanga espansiva nel prossimo biennio tramite un forte impulso agli investimenti, per poi intraprendere un graduale percorso di consolidamento fiscale dal 2024 in poi a condizione che le ipotesi epidemiche e sulle condizioni di contesto internazionale dello scenario di base restino valide.

Il sentiero prefigurato nella NADEF puntava ad una graduale riduzione dell'indebitamento netto fino al 3,0 per cento del PIL nel 2023 e, sull'orizzonte al 2026, il conseguimento di un saldo nominale di -0,5 per cento del PIL. Alla luce della seconda e terza ondata dell'epidemia da Covid-19 e delle conseguenti necessità di sostegno all'economia, nonché della raccomandazione di rafforzare il PNRR da parte delle Camere, il nuovo Governo ritiene opportuno posporre il traguardo del 3,0 per cento di deficit, al 2025, per sostenere un grande sforzo di investimento e rigenerazione del Paese. Il successivo sentiero di avvicinamento all'OMT sarà calibrato in modo tale da riportare il rapporto fra debito lordo della PA e PIL verso il livello pre-crisi (134,6 per cento) per la fine del decennio.

A fronte dei saldi proiettati nel quadro di finanza pubblica tendenziale, si punterà a conseguire un deficit del 3,4 per cento del PIL nel 2024. Ciò richiederà risparmi di spesa e aumenti delle entrate che saranno dettagliati nella Legge di Bilancio per il 2022 a condizione che in autunno si rafforzi la prospettiva di uscita dalla pandemia. La riduzione del deficit potrà essere conseguita dal lato della spesa con una razionalizzazione della spesa corrente e, da quello delle entrate, in prima istanza con proventi derivanti dal contrasto all'evasione fiscale. In ambito fiscale, saranno rilevanti le nuove direttive UE su emissioni di gas climalteranti e imposte ambientali e l'iniziativa multilaterale coordinata in sede OCSE concernente la tassazione dei profitti delle multinazionali.

Quadro macroeconomico programmatico

Le misure di sostegno contenute nel Decreto-legge di prossima approvazione avranno un impatto positivo sul PIL che, in base a simulazioni effettuate con il modello econometrico ITEM in uso al MEF, è cifrato in 0,6 punti percentuali di crescita aggiuntiva. Data la tempistica dell'intervento, si è ritenuto opportuno spalmare gli effetti sul PIL trimestrale lungo un arco di tempo che comprende la prima metà del 2022.

L'incremento di risorse e investimenti finanziati dal PNRR nella sua definizione più ampia, anche grazie al Decreto-legge, ha anch'esso un impatto espansivo in confronto allo scenario tendenziale lungo tutto l'arco del periodo di previsione. D'altro canto, le misure di consolidamento fiscale ipotizzate per ricondurre il deficit al 3,4 per cento nel 2024 ridurrebbero l'impatto espansivo della manovra nell'anno finale del periodo di previsione.

In base a queste considerazioni, nello scenario programmatico il tasso di crescita del PIL è pari al 4,5 per cento quest'anno per poi salire al 4,8 per cento nel 2022, il che porterebbe il PIL annuale a sfiorare il livello del 2019. Tale livello sarebbe poi ampiamente sorpassato nel 2023, grazie ad un tasso di crescita del 2,6 per cento. Nel 2024 il tasso di crescita scenderebbe all'1,8 per cento, lievemente inferiore all'incremento registrato dal PIL nello scenario tendenziale sia a causa del più elevato che verrebbe raggiunto dal PIL nell'anno precedente, sia per via del moderato consolidamento della finanza pubblica.

TAVOLA I.2: QUADRO MACROECONOMICO PROGRAMMATICO SINTETICO (1) (variazioni percentuali, salvo ove non diversamente indicato)

	2020	2021	2022	2023	2024
PIL	-8,9	4,5	4,8	2,6	1,8
Deflatore PIL	1,2	1,1	1,3	1,4	1,4
Deflatore consumi	-0,2	1,0	1,3	1,4	1,4
PIL nominale	-7,8	5,6	6,2	4,0	3,2
Occupazione (ULA) (2)	-10,3	4,9	4,7	2,3	1,6
Occupazione (FL) (3)	-2,8	-1,0	3,2	2,1	1,6
Tasso di disoccupazione	9,3	9,6	9,2	8,5	8,0
Bilancia partite correnti (saldo in % PIL)	3,6	2,6	2,7	2,7	2,7

(1) Eventuali imprecisioni derivano dagli arrotondamenti.

(2) Occupazione espressa in termini di unità standard di lavoro (ULA).

(3) Numero di occupati in base all'indagine campionaria della Rilevazione Continua delle Forze Lavoro (RCFL).

Nel complesso, le misure di stimolo contenute nel prossimo Decreto-Legge e il rafforzamento del PNRR, pur nel contesto di una valutazione prudenziale, porteranno il PIL su un sentiero più elevato lungo tutto l'arco della previsione. Va peraltro ricordato che nelle presenti valutazioni non si è tenuto conto degli effetti sulla crescita delle riforme previste dal PNRR, che dovrebbero esercitare un notevole effetto propulsivo sulla crescita del PIL.

Indebitamento netto e rapporto debito/PIL

Data l'entità del Decreto-legge in corso di definizione, lo scenario programmatico comporta un deficit nettamente più elevato del tendenziale nell'anno in corso, in cui raggiungerebbe l'11,8 per cento del PIL. Il deficit programmatico è lievemente superiore a quello tendenziale anche nel 2022 e nel 2023, per poi convergere al livello tendenziale nel 2024 tramite le già citate misure di consolidamento. Per quanto riguarda il rapporto fra debito della PA e PIL, nello scenario programmatico si avrebbe un ulteriore aumento quest'anno di 4 punti percentuali, al 159,8 per cento.

Un graduale processo di riduzione comincerà dall'anno prossimo, con una riduzione di 3,5 punti percentuali nel 2022 e 3,6 punti percentuali complessivi nel biennio seguente. Nel medio termine il basso costo implicito del finanziamento del debito, che per quest'anno è stimato pari a circa il 2,2 per cento, dovrebbe scendere ulteriormente, consentendo di ridurre il rapporto debito/PIL di almeno 4 punti percentuali all'anno a condizione che la crescita nominale di trend dell'economia italiana torni almeno al livello del primo decennio di questo secolo e il saldo strutturale primario raggiunga il 3 per cento del PIL. Queste considerazioni avvalorano la tesi che il debito pubblico rimanga del tutto sostenibile. E tuttavia importante che in una fase in cui il Paese punta ad un forte rilancio basato su investimenti sulla transizione ambientale e digitale e sulla formazione e inclusione, si abbia contezza che a tempo debito i

frutti della maggior crescita dovranno contribuire al rafforzamento della finanza pubblica. Dalla sua solidità dipenderà, infatti, la capacità del Paese di rispondere a crisi inattese come quella causata dal Covid-19 e ai costi dell'invecchiamento della popolazione.

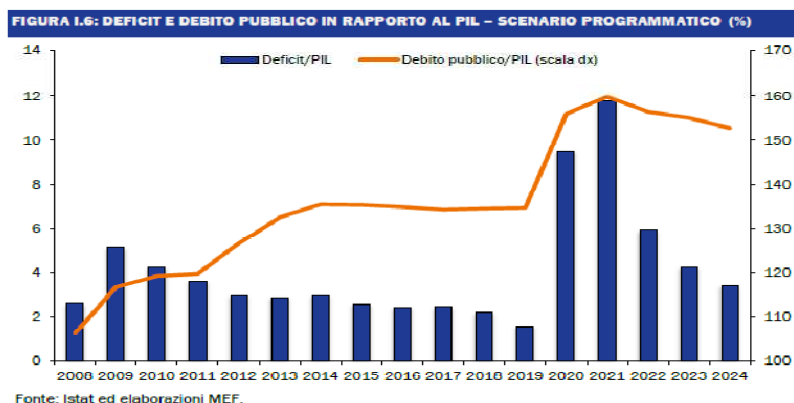


TAVOLA I.3: INDICATORI DI FINANZA PUBBLICA (in percentuale del PIL) (1)						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
QUADRO PROGRAMMATICO						
Indebitamento netto	-1,6	-9,5	-11,8	-5,9	-4,3	-3,4
Saldo primario	1,8	-6,0	-8,5	-3,0	-1,5	-0,8
Interessi passivi	3,4	3,5	3,3	3,0	2,8	2,6
Indebitamento netto strutturale (2)	-1,7	-4,7	-9,3	-5,4	-4,4	-3,8
Variazione strutturale	0,6	-3,0	-4,5	3,8	1,0	0,6
Debito pubblico (lordo sostegni) (3)	134,6	155,8	159,8	156,3	155,0	152,7
Debito pubblico (netto sostegni) (3)	131,3	152,3	156,5	153,2	152,0	149,9
QUADRO TENDENZIALE						
Indebitamento netto	-1,6	-9,5	-9,5	-5,4	-3,7	-3,4
Saldo primario	1,8	-6,0	-6,2	-2,5	-0,8	-0,8
Interessi passivi	3,4	3,5	3,3	3,0	2,8	2,6
Indebitamento netto strutturale (2)	-1,9	-4,9	-7,2	-5,0	-3,8	-3,9
Variazione strutturale	0,5	-3,1	-2,2	2,2	1,1	-0,1
Debito pubblico (lordo sostegni) (3)	134,6	155,8	157,8	154,7	153,1	150,9
Debito pubblico (netto sostegni) (3)	131,3	152,3	154,5	151,6	150,2	148,1
MEMO: DBP 2021 (QUADRO PROGRAMMATICO)						
Indebitamento netto	-1,6	-10,5	-7,0	-4,7	-3,0	...
Saldo primario	1,8	-7,0	-3,7	-1,6	0,1	...
Interessi	3,4	3,5	3,3	3,1	3,1	...
MEMO: NADEF 2020 (QUADRO PROGRAMMATICO)						
Indebitamento netto	-1,6	-10,8	-7,0	-4,7	-3,0	..
Saldo primario	1,8	-7,3	-3,7	-1,6	0,1	..
Interessi passivi	3,4	3,5	3,3	3,1	3,1	..
Indebitamento netto strutturale (2)	-1,9	-6,4	-5,7	-4,7	-3,5	..
Variazione del saldo strutturale	0,4	-4,5	0,7	0,9	1,2	..
Debito pubblico lordo sostegni (4)	134,6	158,0	155,6	153,4	151,5	..
Debito pubblico netto sostegni (4)	131,4	154,5	152,3	150,3	148,6	..
PIL nominale tendenziale (val. assoluti x 1000)	1790,9	1651,6	1738,1	1835,8	1904,6	1965,3
PIL nominale programmatico (val. assoluti x 1000)	1790,9	1651,6	1743,8	1851,6	1925,2	1987,4

(1) Eventuali imprecisioni derivano da arrotondamenti.

(2) Al netto delle una tantum e della componente ciclica.

(3) Al lordo ovvero al netto delle quote di pertinenza dell'Italia dei prestiti a Stati membri dell'UEM, bilaterali o attraverso l'EFSF, e del contributo al capitale dell'ESM. A tutto il 2020 l'ammontare di tali quote è stato pari a circa 57,7 miliardi, di cui 43,4 miliardi per prestiti bilaterali e attraverso l'EFSF e 14,3 miliardi per il programma ESM (cfr. Banca d'Italia, "Bollettino statistico Finanza pubblica, fabbisogno e debito dell'aprile 2021"). Si ipotizza una sostanziale stabilità delle giacenze di liquidità del MEF, inoltre le stime tengono conto del riacquisto di SACE, degli impieghi del Patrimonio destinato e delle garanzie BEI e SURE. Lo scenario dei tassi di interesse utilizzato per le stime si basa sulle previsioni implicite derivanti dai tassi forward sui titoli di Stato italiani del periodo di compilazione del presente documento.

(4) Al lordo delle quote di pertinenza dell'Italia dei prestiti a Stati membri dell'UEM, bilaterali o attraverso l'EFSF, e del contributo al capitale dell'ESM. Si ipotizza una riduzione delle giacenze di liquidità del MEF dello 0,2 per cento del PIL nel 2020 e lo 0,1 per cento del PIL nel 2021, inoltre le stime tengono conto del riacquisto di SACE, degli impieghi del Patrimonio destinato e delle garanzie BEI e SURE.

I documenti di finanza nazionale sono disponibili all'indirizzo:

<http://www.mef.gov.it/documenti-pubblicazioni/doc-finanza-pubblica/index.html>

1.2 OBIETTIVI INDIVIDUATI DALLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE

- QUADRO MACROECONOMICO TENDENZIALE 2020-2023¹

La chiusura dell'anno in corso

Prima che la seconda ondata epidemica colpisse di nuovo il paese, ci si affidava all'ipotesi di un progressivo ritorno al pieno utilizzo degli impianti produttivi entro la fine dell'anno. Si assumeva inoltre che il comportamento dei consumatori tornasse gradualmente alla normalità, che non risentisse cioè di effetti persistenti in termini di sfiducia verso il futuro. Erano, poi, state prese in considerazione le misure varate entro maggio e agosto da parte del Governo e che ammontavano, in termini di maggior indebitamento netto, ad una cifra, su scala nazionale, di circa 100 miliardi di euro, infine si era assunta l'ipotesi di un rifinanziamento completo della CIG almeno fino a fine anno.

Al di là di queste ipotesi ad hoc gli scenari maggiormente diffusi tra i previsori internazionali hanno indicato, fino a qualche settimana fa, una evoluzione del commercio internazionale che nel corso del 2020 avrebbe dovuto portare ad una contrazione degli scambi del 12% in termini reali, a cui si sarebbe aggiunto un calo delle presenze turistiche straniere tale da portare nelle casse del sistema produttivo regionale qualcosa come 4 miliardi in meno solo nel 2020 in termini di minori consumi turistici (assumendo un cambio euro-dollaro pari a 1,10).

In realtà rispetto a questo scenario le cose sono in parte peggiorate col nuovo diffondersi della pandemia per cui le previsioni che si facevano solo poche settimane fa anche sulla Toscana si sono aggravate con un calo del PIL del 13,6% (contro il precedente -11%). Tutto questo determinerà una pesante contrazione delle ore lavorate all'interno delle aziende. In effetti si stima che a fine anno la contrazione delle unità di lavoro, una misura che esprime proprio il volume dell'impiego di ore lavorate, sarà simile a quello del PIL (quindi circa il 13%). Ovviamente non è detto che ciò porti ad una pari riduzione delle persone occupate, visto che le imprese si potranno avvalere della CIG e comunque potrebbero ritenere utile mantenere il lavoratore con l'obiettivo di evitare i costi connessi con la selezione e formazione di un nuovo dipendente una volta che l'attività tornasse a volumi precedenti.

E' chiaro però che a fronte di un minor impiego del fattore lavoro il livello dei redditi derivanti dal lavoro dipendente rischia di essere pesantemente compresso; non solo, ma è maturata anche l'aspettativa di un reddito più contenuto anche per l'immediato futuro. Questo porterà nel breve termine le famiglie a contrarre i livelli di spesa in modo ancor più marcato di quanto non accadrà per i redditi stessi. Il tutto giustifica la previsione di una flessione dei consumi interni (comprendenti anche quelli dei turisti) che per la Toscana, nel 2020, sarà del -2,4% (rispetto ad una media nazionale del -8,3%).

La caduta prevista per il complesso degli investimenti effettuati nella regione nel 2020 è stimata nel -16,9% in linea con quanto ci si attende anche a livello medio nazionale. Si tratta di un dato di particolare rilevanza perché, da un lato, ridimensiona ulteriormente una domanda aggregata già drammaticamente colpita dalle limitazioni nei consumi e, dall'altro, rappresenta una pesantissima battuta d'arresto nella costruzione del sistema produttivo di domani. Di fronte ad un invecchiamento del sistema produttivo e al suo ridimensionamento un fardello come quello qui indicato determinerà una ulteriore contrazione della capacità produttiva, peraltro già ridimensionata nel decennio precedente.

In questi ultimi dieci anni la Toscana si è contraddistinta per risultati assai positivi sui mercati internazionali. Il modello di crescita è stato particolarmente orientato a sfruttare la domanda dove essa si trovava, con balzi in avanti di vari settori che progressivamente si sono affermati, dalla meccanica alla pelletteria, per arrivare alla chimica e alla farmaceutica. Il contributo delle esportazioni è stato determinante per affrontare la doppia crisi che ci ha colto dal 2008 in poi ma, in questa situazione, la caduta della domanda mondiale, dovuta al susseguirsi di lockdown che hanno caratterizzato, con il passare delle settimane, le varie economie, ha prodotto esattamente l'effetto contrario. La Toscana quindi sta andando nell'anno in corso verso una considerevole flessione delle esportazioni estere. Un

¹ Regione Toscana - Documento Economia e Finanza Regionale 2021, Nota di aggiornamento – dicembre 2020

dato questo che è in linea con il risultato medio nazionale ma, proprio per effetto della forte apertura dell'economia regionale, ancor più impattante rispetto a quanto mediamente accadrà nel resto del paese.

Come già ricordato le previsioni sono quindi inevitabilmente peggiorate con la recrudescenza del virus e vedono una caduta del PIL del 13,6%, più di un punto e mezzo percentuale del dato medio nazionale (le stime IRPET per l'Italia a causa della recrudescenza del virus sono peggiori di quelle sia di Ecfm che del governo). Questo non deve sorprendere perché le due componenti della domanda finale maggiormente colpite da questa emergenza -ovvero le esportazioni ed il turismo- sono anche quelle su cui la Toscana vanta da tempo una maggiore presenza, tanto da avergli garantito, anche negli anni più recenti, risultati migliori di quelli del resto del paese.

CONTO RISORSE E IMPIEGHI. 2020.
Tasso di variazione %. Prezzi costanti

	Toscana	Italia
Consumi delle famiglie (interni)	-12.4%	-8.3%
Spesa per consumi della PA	1.4%	1.4%
Investimenti fissi lordi	-16.9%	-14.1%
Esportazioni	-11.6%	
di cui estere	-27.9%	-25.0%
Importazioni	-20.5%	
di cui estere	-13.0%	-18.9%
PIL	-13.6%	-10.9%

Fonte: elaborazioni da modello macroeconomico IRPET

Le attese per il 2021-2023

Spostando l'attenzione al 2021-2023, l'ulteriore rallentamento dovuto alla seconda ondata di contagi, potrebbe trascinarsi anche nei primi mesi del prossimo anno in cui si prevede in ogni caso un significativo "effetto rimbalzo" pari a circa il 5% del PIL per la Toscana. Dopo un marcato -anche se solo parziale recupero post-Covid-, i due anni successivi dovrebbero però portare ad un progressivo rallentamento della dinamica di ripresa posizionandosi già nel 2022 su di un tasso di crescita pari circa all'1%. L'incertezza nelle previsioni, in questi casi, deriva non tanto dalla evoluzione della domanda finale quanto dalla capacità del sistema di farvi fronte, dal momento che la lunga e acuta fase recessiva potrebbe avere spinto alcune imprese a dismettere la propria attività. In altre parole la preoccupazione al momento riguarda proprio la possibilità che gli effetti diretti e indiretti di questo virus generino un aumento della mortalità d'impresa e, per ragioni quasi speculari, una contrazione del tasso di natalità di nuove aziende. Non è un caso che proprio su questo punto si concentrino molti degli interventi del governo nazionale e regionale nel tentativo di garantire ristori alle imprese maggiormente danneggiate e in taluni casi sostenere anche la nascita di nuove imprese.

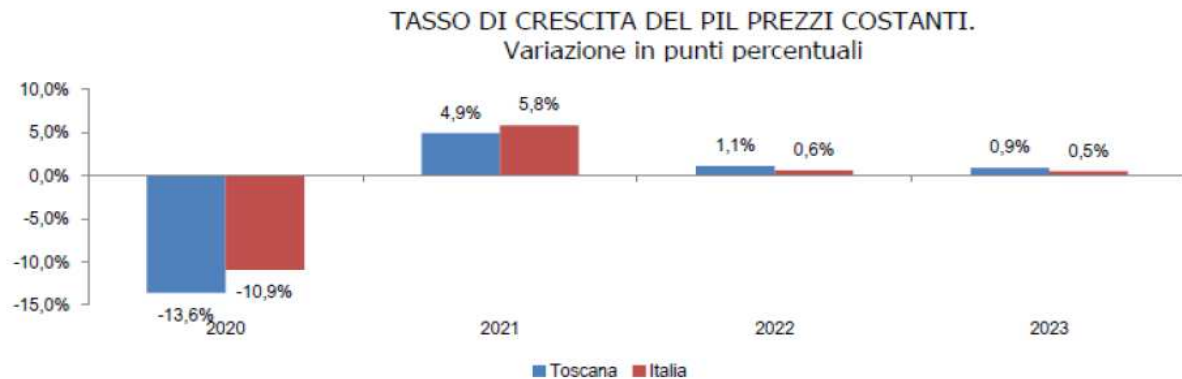
La ragione dell'incertezza, di fronte a processi selettivi determinati da agenti esogeni all'economia come è quello attuale, è legata anche al fatto che è difficile comprendere quali siano le cause che potrebbero stare alle spalle della scelta di dismettere la propria attività, ovvero quali imprese potrebbero esserne coinvolte.

Se ad esempio a chiudere fossero imprese caratterizzate da un ritmo passato di investimento più pronunciato rispetto alla media, perché potenzialmente più sensibili ad uno shock che andasse ad irrigidire i mercati finanziari, il tasso di crescita potenziale dell'economia potrebbe subire un duplice contraccolpo: si ridurrebbe il capitale produttivo una tantum con la conseguenza di collocarci su un sentiero di crescita spostato verso il basso; si avrebbe poi anche una contrazione del ritmo di investimento e, se questo fosse anche semplicemente nella misura di un punto percentuale, si avrebbe un impatto sul ritmo di crescita potenziale dell'economia che potrebbe tradursi per la Toscana in un -0.1/0.2% all'anno rispetto al ritmo strutturale di crescita contenuto nello scenario di base (e che si stima attorno al +0.7% mediamente nell'arco dei prossimi 10 anni).

Occorre inoltre aggiungere che per la prima volta questa crisi ha colpito in modo pesante il settore terziario in molte delle sue componenti (oltre a quelle legate ai servizi turistici); del resto l'epidemia ha penalizzato in modo particolare tutte le attività in cui il rapporto di stretta prossimità tra produttori e utenti era maggiore e quindi maggiore il rischio di contagio. Si tratta di imprese di piccole e piccolissime dimensioni che specie negli ultimi anni hanno fornito occasioni di occupazione – soprattutto nell'ambito di lavoro autonomo- più difficilmente reperibili nel mondo del lavoro dipendente.

Appare evidente che se questo stato di incertezza fosse troppo lungo la capacità di resistenza delle imprese potrebbe essere messa a dura prova per cui potrebbe accadere che, pur in presenza di una

ripresa della domanda, possa mancare la capacità di farvi fronte in modo immediato. Gli interventi messi in atto dal governo nazionale e regionale sono volti proprio ad evitare una sorta di effetto scoraggiamento sulle imprese, cercando di sostenerne comunque la permanenza sul mercato



Fonte: elaborazioni da modello macroeconomico IRPET

Occorre però non escludere lo scenario più ottimistico connesso alla sconfitta del virus con la distribuzione estesa del vaccino in tempi rapidi. Ciò potrebbe generare un effetto euforia in grado di spingere in alto i consumi, rimasti troppo a lungo repressi, accentuando quell'effetto rimbalzo tipico del superamento delle fasi più difficili della storia. In questo caso il fatto di essere fortemente specializzati nella produzione di beni di consumo di alta qualità potrebbe tornare ad essere un vantaggio; allo stesso tempo l'adozione di abitudini nuove sul fronte ad esempio dell'accesso ai beni e ai servizi potrebbe produrre effetti rilevanti su alcuni dei nostri settori del terziario.

Infine occorre non sottovalutare l'impatto che potrebbero generare i fondi europei del Next Generation Europe orientati al rilancio degli investimenti e quindi della capacità produttiva del paese; l'obiettivo è quello di rilanciare una nuova fase di sviluppo che dovrà avvenire assumendo alcuni indirizzi strategici: digitalizzazione, green deal, inclusione e lotta alle disuguaglianze. L'ammontare aggiuntivo di risorse da destinare a tali obiettivi sarebbe per l'Italia ben oltre i 200 miliardi da spendere entro il 2026 quasi integralmente per investimenti pubblici e sostegno a quelli privati; considerando che il peso economico della Toscana è tra il 6 e il 7% è verosimile ipotizzare che oltre 12 miliardi potrebbero coinvolgere la nostra regione nell'arco di tempo considerato, aggiungendosi ai poco più di 2 miliardi annui di investimenti pubblici che mediamente ricadevano sul territorio regionale. Si potrebbero quindi raggiungere i circa 5 miliardi annui che rappresentano il fabbisogno fisiologico di investimenti pubblici di cui la regione necessiterebbe viste anche le contrazioni che vi sono state negli ultimi anni a seguito delle politiche di austerità adottate dal governo italiano. Tutto ciò potrebbe essere funzionale, da un lato, alla conferma dei precedenti impegni presi dalla Regione sul fronte degli investimenti infrastrutturali (vedi: Intesa per lo sviluppo) e dall'altro a rafforzare l'impegno verso la Green Economy e le nuove esigenze per garantire maggiore sicurezza sul fronte sanitario sfruttando anche le opportunità offerte dalla digitalizzazione. Un tale ammontare di investimenti pubblici consentirebbe di ottenere un impatto sul territorio regionale di circa 95 mila unità di lavoro nella fase di cantiere, ma soprattutto dovrebbe consentire di rafforzare la competitività e sviluppare una maggiore capacità produttiva riportando la crescita potenziale dell'economia toscana ben sopra di quello ad oggi previsto e che resta al di sotto dell'1% annuo.

- Priorità regionali per il 2021²

Il quadro complessivo dell'attività economica della nostra regione appare, in termini generali, nettamente al di sotto dei livelli del 2019. In particolare, la Toscana sconta i pesanti effetti negativi della pandemia da coronavirus sul commercio internazionale. Le esportazioni infatti continuano e continueranno a risentire pesantemente della crisi globale, così come restano nettamente inferiori alla media le presenze di turisti stranieri. A fronte degli scenari e delle criticità richiamate, individuare le priorità regionali per il 2021 risulta un compito arduo se non lo si inquadra nella strategia complessiva di

²Regione Toscana - Documento Economia e Finanza Regionale 2021, Nota di aggiornamento – dicembre 2020

nuove istanze pensate per reagire alla crisi pandemica e condivise sul versante europeo e nazionale. La Nota di aggiornamento al DEFR (NADEFR) 2021 rappresenta il primo appuntamento programmatico della presente legislatura, a cui seguirà il Programma regionale di sviluppo (PRS) 2021-2025. Essa consente di avviare già l'attuazione del Programma di governo 2020-2025, approvato dal Consiglio regionale con risoluzione 1 del 21 ottobre 2020, proiettandone le priorità in un orizzonte triennale verso un nuovo ciclo di programmazione regionale e comunitario. In particolare, nella sua natura di atto che aggiorna le priorità del DEFR 2021 - che già ha posto le basi di alcune scelte per fronteggiare la crisi pandemica e ripensare il modello di sviluppo della nostra regione - la Nota di aggiornamento eredita alcune scelte politiche e programmatiche nel quadro di interventi impostati ed in corso di realizzazione e, al tempo stesso, guarda in prospettiva alla definizione di nuovi interventi tenendo conto delle evoluzioni, in questi mesi, del quadro di programmazione regionale, nazionale ed internazionale.

L'idea è dunque quella di affidare alla NADEFR 2021, in questo primo momento, il compito di ridisegnare la cornice di programmazione e ridefinire le priorità regionali tenendo conto del nuovo Programma di governo. L'individuazione degli interventi da realizzare nel 2021 sarà invece rinviata ad un documento di integrazione della presente NADEFR 2021 che, in attesa del nuovo Programma regionale di sviluppo individuerà gli interventi sulla struttura dei 24 progetti regionali del PRS 2016-2020, rivedendoli ed implementandoli alla luce delle priorità del presente documento. L'implementazione del Programma di governo richiederà inoltre la collaborazione sinergica di tutti gli elementi che compongono l'amministrazione regionale, compreso il rilevante apporto dei numerosi enti strumentali della Regione e degli organismi in house, che saranno inclusi nel sistema della programmazione regionale.

La continuità delle scelte programmatiche è riferita, in particolare, all'Intesa per lo sviluppo, siglata tra la Giunta regionale e le parti sociali nel 2019, della quale si condividono e si confermano i temi di fondo e le scelte di investimento programmate e avviate, riconoscendo altresì la necessità di aggiornamento con nuove priorità attuative da individuare attraverso un nuovo confronto con i soggetti sottoscrittori su nuovi temi, primo fra tutti quello degli ammortizzatori sociali. Le strategie e le priorità sino ad ora definite saranno dunque da rileggere alla luce del più ampio, ma non ancora del tutto definito, quadro degli strumenti di intervento finanziario disposti dall'Unione per sostenere i paesi membri. Del resto, già da qualche tempo si riteneva che lo scenario prossimo venturo sarebbe stato scosso da alcune grandi questioni emergenti, che richiedevano un governo attento: la questione tecnologica; la questione ambientale; la questione demografica e sociale.

Si tratta evidentemente di questioni che, se non adeguatamente governate, potrebbero confliggere tra di loro, come in parte è avvenuto in questi ultimi anni, mentre qualora fossero amalgamate ed orientate alla realizzazione di nuovi obiettivi globali (non serve inventarli, abbiamo – ad esempio – quelli definiti dalle Nazioni Unite nell'Agenda per lo sviluppo) sarebbero determinanti nel necessario spostamento su un percorso di sviluppo umano sostenibile.

In questo quadro, il Next Generation EU rappresenta un grande passo in avanti per l'Europa e un'occasione irripetibile per rilanciare gli investimenti e attuare importanti cambiamenti nel modello di sviluppo nazionale e regionale. Non sappiamo ancora quale sarà la ricaduta sulla Toscana, ma sappiamo che per l'arco temporale 2021-2023 si ipotizza il completo utilizzo delle sovvenzioni previste dalla prima fase del Recovery Plan europeo, corrispondenti al 70 per cento dell'importo stimato a favore dell'Italia (65,4 miliardi nell'arco temporale 2021-2026) destinate alla ricerca, innovazione, digitalizzazione, formazione e istruzione, ad aumentare gli investimenti pubblici e a sostenere quelli privati secondo le "Missioni" individuate dalle linee guida del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR); il restante 30 per cento sarà assegnato a partire dal 2024.

In tema di risorse finanziarie, occorre inoltre ricordare che il Consiglio Europeo del luglio scorso ha approvato un pacchetto finanziario per un importo complessivo di 1.074,3 miliardi di euro destinato al Quadro Finanziario Pluriennale 2021-2027 (il Bilancio dell'UE). Fra queste risorse sono comprese quelle per la politica di coesione pari a 330 miliardi di euro, a cui vanno aggiunti 78 miliardi per lo Sviluppo rurale (FEASR) e 47 miliardi per il REACTEU che è un nuovo strumento che garantisce il passaggio dagli attuali programmi regionali 2014-2020 a quelli del ciclo 2021-2027.

Anche in questo caso non sappiamo ancora con certezza l'esatta ricaduta di risorse sulla Toscana, ma ricordiamo che nel periodo 2014-2020 la cifra si è aggirata intorno ai 44 miliardi per l'Italia. Inoltre, in sede di approvazione della prima legge di variazione del bilancio 2021, la Regione potrebbe dar luogo alla cosiddetta "gestione in anticipazione", già sperimentata nel 2014, avviando le procedure di allocazione delle risorse per l'attuazione di alcune importanti operazioni pur nelle more dell'approvazione dei programmi europei da parte della Commissione.

Si tratterà dunque di cogliere ogni opportunità per rilanciare gli investimenti e la crescita in chiave di sostenibilità ambientale e sociale ed uscire dalla profonda recessione causata dalla crisi pandemica ancora in corso. Si guarderà quindi al sostegno delle famiglie e delle imprese nei settori più impattati dalla crisi in un'ottica coerente con le linee di programmazione che riguardano: il miglioramento della resilienza e della capacità di ripresa, la riduzione dell'impatto sociale ed economico della crisi pandemica, il sostegno alla transizione verde e digitale, l'innalzamento del potenziale di crescita dell'economia e la creazione di occupazione.

- Le risorse dei progetti regionali³

Progetti regionali	RISORSE REGIONALI							RISORSE ALTRI SOGGETTI		TOTALE
	Disponibili		Impegni		Pagamenti	Non disponibili	Totale	Disponibili	Non disponibili	
	totali	≤ 2020	totali	≤ 2020						
1. Interventi per lo sviluppo della piana fiorentina	259,3	155,3	155,6	146,1	116,2	0,6	259,8	3.535,9	44,2	3.840,0
2. Politiche per il mare per l'Elba e l'arcipelago toscano	265,8	206,4	230,6	204,2	155,8	21,3	287,0	2,8	10,8	300,6
3. Politiche per la montagna e per le aree interne	122,2	113,5	117,1	110,5	96,5	29,1	151,2	91,6	73,5	316,3
4. Grandi attrattori culturali, promozione del sistema delle arti e degli istituti culturali	217,1	213,1	201,0	194,2	169,5	4,0	221,1	8,7	0,6	230,4
5. Agenda digitale, banda ultra larga, semplificazione e collaborazione	100,5	93,4	89,0	88,6	59,8	30,1	130,5	10,5	159,6	300,7
6. Sviluppo rurale ed agricoltura di qualità	87,7	87,1	80,7	80,3	76,8	65,6	153,3	248,4	173,5	575,2
7. Rigenerazione e riqualificazione urbana	43,2	40,5	42,5	40,3	16,1	46,3	89,5	0,1	0,0	89,6
8. Assetto idrogeologico e adattamento ai cambiamenti climatici	195,3	171,7	180,3	162,1	134,5	13,4	208,7	168,8	8,3	385,8
9. Governo del territorio	4,0	3,6	3,5	3,4	2,2	0,0	4,0	0,0	0,0	4,0
10. Consolidamento della produttività e competitività delle imprese, promozione e internazionalizzazione del sistema produttivo	200,0	194,4	194,1	191,7	167,5	15,4	215,4	0,1	0,0	215,5
11. Politiche per il diritto e la dignità del lavoro	344,0	337,5	327,4	323,5	273,2	0,3	344,3	122,1	0,0	466,4
12. Successo scolastico e formativo	574,3	473,0	525,3	443,1	286,6	11,8	586,2	0,0	0,0	586,2
13. Contrasto ai cambiamenti climatici ed economia circolare	116,0	74,8	92,6	71,1	33,2	4,0	120,0	9,6	0,0	129,6
14. Ricerca, sviluppo e innovazione	458,5	421,0	401,7	383,1	315,8	0,0	458,5	19,2	0,0	477,8
15. Grandi infrastrutture regionali e nazionali, accessibilità e mobilità integrata	4.802,1	3.415,4	4.016,6	3.254,8	2.811,1	156,4	4.958,5	6.598,7	592,3	12.149,5
16. Giovanisi	783,4	776,6	734,3	704,8	583,3	38,0	821,4	51,7	114,7	987,8
17. Lotta alla povertà e inclusione sociale	34,9	32,6	32,5	32,3	28,5	0,3	35,2	2,2	0,0	37,4
18. Tutela dei diritti civili e sociali	291,7	285,4	285,9	283,1	236,6	13,1	304,8	0,3	0,0	305,1
19. Riforma e sviluppo della qualità sanitaria	706,4	557,7	325,7	276,3	59,0	0,0	706,4	0,3	0,0	706,7
20. Turismo e commercio	55,2	43,5	44,3	42,2	39,5	0,0	55,2	0,0	2,1	57,3
21. Legalità e sicurezza	30,8	30,1	30,1	30,0	21,0	0,0	30,8	0,0	0,0	30,8
22. Politiche per l'accoglienza e l'integrazione dei cittadini stranieri	4,3	4,3	4,3	4,3	3,0	0,0	4,3	0,5	0,0	4,7
23. Università e città universitarie	33,9	27,4	33,9	27,4	21,7	0,0	33,9	0,0	0,0	33,9
24. Attività e cooperazione internazionale nel mediterraneo, medio oriente e africa subsahariana	8,2	8,0	7,1	6,9	6,3	0,0	8,2	0,0	0,0	8,2

³ Regione Toscana - Documento Economia e Finanza Regionale 2021, Nota di aggiornamento – dicembre 2020

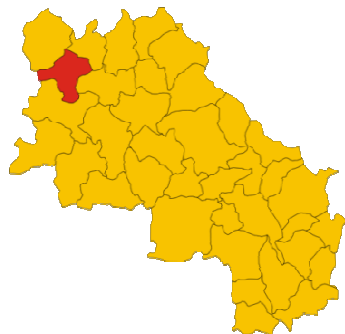
1.3 VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO

Dopo aver brevemente analizzato le principali variabili macroeconomiche e le disposizioni normative di maggior impatto sulla gestione degli enti locali, in questo paragrafo intendiamo rivolgere la nostra attenzione sulle principali variabili socio-economiche che riguardano il territorio amministrato.

A tal fine verranno presentati:

- L'analisi del territorio e delle strutture;
- L'analisi demografica.

1.3.1 Analisi del territorio e delle strutture



La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce attività prodromica per la costruzione di qualsiasi strategia.

Colle di Val d'Elsa è un comune di 21.888 abitanti (al 31 dicembre 2020).

I principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.

Territorio e Strutture		
SUPERFICIE Km ² . 92,21		
RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° 8		* Fiumi e Torrenti n° 15
STRADE		
* Statali km. 5,00	* Provinciali km. 22,00	* Comunali km.92,00
* Vicinali km. 130,00	* Autostrade km. 4,00	
FRAZIONI		
Mensanello, Gracciano, Le Grazie, Borgatello, Campiglia, Boscona, Quartaia, Agrestone.		

Per l'analisi degli strumenti urbanistici si rinvia al successivo paragrafo 5.1.3, relativo alla programmazione operativa.

1.3.2 Analisi demografica

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

Analisi demografica		
Popolazione legale al censimento (2011)	n° 21.256	
Popolazione residente al 31 dicembre 2020		
Totale Popolazione	n° 21.888	
di cui:		
Maschi	n° 10.625	
Femmine	n° 11.263	
nuclei familiari	n° 9.364	
comunità/convivenze	n° 19	
Popolazione al 31.12.2020		
Totale Popolazione	n° 21.888	
Nati nell'anno	n° 151	
Deceduti nell'anno	n° 213	
saldo naturale	n° -62	
Immigrati nell'anno	n° 703	
Emigrati nell'anno	n° 586	
saldo migratorio	n° +117	
Popolazione al 31.12. 2020		
Totale Popolazione	n° 21.888	
di cui:		
In età prescolare (0/6 anni)	n° 1.084	
In età scuola obbligo (7/14 anni)	n° 1.679	
In forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni)	n° 3.507	
In età adulta (30/65 anni)	n° 10.689	
In età senile (oltre 65 anni)	n° 4.929	
Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2015	7,70%
	2016	9,06%
	2017	8,01%
	2018	7,37%
	2019	7,40%
	2020	7,04%
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2015	10,80%
	2016	11,91%
	2017	10,47%
	2018	10,87%
	2019	10,90%
	2020	10,20 %

Andamento demografico della popolazione residente nel comune di Colle di Val d'Elsa dal 2001 al 2020.

La tabella in basso riporta il dettaglio della variazione della popolazione residente al 31 dicembre di ogni anno. Vengono riportate ulteriori due righe con i dati rilevati il giorno dell'ultimo censimento della popolazione e quelli registrati in anagrafe il giorno precedente.

Anno	Data rilevamento	Popolazione residente	Variazione assoluta	Variazione percentuale	Numero Famiglie	Media componenti per famiglia
2001	31 dicembre	19.525	-	-	-	-
2002	31 dicembre	19.786	+261	+1,34%	-	-
2003	31 dicembre	20.110	+324	+1,64%	7.952	2,52
2004	31 dicembre	20.225	+115	+0,57%	8.110	2,49
2005	31 dicembre	20.347	+122	+0,60%	8.264	2,46
2006	31 dicembre	20.439	+92	+0,45%	8.347	2,44

2007	31 dicembre	20.983	+544	+2,66%	8.671	2,42
2008	31 dicembre	21.346	+363	+1,73%	8.902	2,39
2009	31 dicembre	21.556	+210	+0,98%	9.019	2,39
2010	31 dicembre	21.629	+73	+0,34%	9.060	2,38
2011 ⁽¹⁾	8 ottobre	21.733	+104	+0,48%	9.157	2,37
2011 ⁽²⁾	9 ottobre	21.256	-477	-2,19%	-	-
2011 ⁽³⁾	31 dicembre	21.264	-365	-1,69%	9.194	2,31
2012	31 dicembre	21.361	+97	+0,46%	9.266	2,30
2013	31 dicembre	21.678	+317	+1,48%	9.084	2,38
2014	31 dicembre	21.664	-14	-0,06%	9.106	2,37
2015	31 dicembre	21.620	-44	-0,20%	9.115	2,36
2016	31 dicembre	21.512	-108	-0,50%	9.113	2,36
2017	31 dicembre	21.651	139	0,65%	9.184	2,34
2018	31 dicembre	21.533	86	- 0,40%	9.257	2,33
2019	31 dicembre	21.833	+96	+1,39%	9.307	2,33
2020	31 dicembre	21.888	+55	+0,25%	9.364	2,34

⁽¹⁾ popolazione anagrafica al 8 ottobre 2011, giorno prima del censimento 2011.

⁽²⁾ popolazione censita il 9 ottobre 2011, data di riferimento del censimento 2011.

⁽³⁾ la variazione assoluta e percentuale si riferiscono al confronto con i dati del 31 dicembre 2010

I grafici e le tabelle di questa pagina riportano i dati effettivamente registrati in Anagrafe.

Flusso migratorio della popolazione

La tabella seguente riporta il dettaglio del comportamento migratorio dal 2002 al 2020. Vengono riportate anche le righe con i dati ISTAT rilevati in anagrafe prima e dopo l'ultimo censimento della popolazione.

Anno 1 gen-31 dic	Iscritti			Cancellati			Saldo Migratorio con l'estero	Saldo Migratorio totale
	DA altri comuni	DA estero	per altri motivi (*)	PER altri comuni	PER estero	per altri motivi (*)		
2002	542	102	17	356	9	0	+93	+296
2003	543	268	12	479	12	0	+256	+332
2004	554	160	13	507	13	50	+147	+157
2005	576	152	8	580	16	0	+136	+140
2006	632	123	8	637	23	24	+100	+79
2007	754	333	19	531	26	14	+307	+535
2008	639	301	12	547	23	10	+278	+372
2009	610	248	9	635	22	26	+226	+184

2010	567	185	8	550	42	79	+143	+89
2011 ⁽¹⁾	447	101	6	437	22	0	+79	+95
2011 ⁽²⁾	162	49	4	130	13	70	+36	+2
2011 ⁽³⁾	609	150	10	567	35	70	+115	+97
2012	673	128	23	657	81	2	+47	+84
2013	582	128	299	568	41	71	+87	+329
2014	475	127	41	501	53	104	+74	-15
2015	506	93	35	472	66	73	+27	+23
2016	557	101	49	555	62	135	+39	-45
2017	625	157	51	499	53	89	+104	+192
2018	609	152	37	508	40	88	+112	+162
2019	646	190	21	591	76	32	+114	+158
2020	605	113	10	484	41	75	+72	+128

(*) sono le iscrizioni/cancellazioni in Anagrafe dovute a rettifiche amministrative.

(1) bilancio demografico pre-censimento 2011 (dal 1° gennaio al 8 ottobre)

(2) bilancio demografico post-censimento 2011 (dal 9 ottobre al 31 dicembre)

(3) bilancio demografico 2011 (dal 1° gennaio al 31 dicembre). È la somma delle due righe precedenti.

Movimento naturale della popolazione

La tabella seguente riporta il dettaglio delle nascite e dei decessi dal 2002 al 2019. Vengono riportate anche le righe con i dati ISTAT rilevati in anagrafe prima e dopo l'ultimo censimento della popolazione.

Anno	Bilancio demografico	Nascite	Decessi	Saldo Naturale
2002	1 gennaio-31 dicembre	192	227	-35
2003	1 gennaio-31 dicembre	202	210	-8
2004	1 gennaio-31 dicembre	182	224	-42
2005	1 gennaio-31 dicembre	192	210	-18
2006	1 gennaio-31 dicembre	214	201	+13
2007	1 gennaio-31 dicembre	213	204	+9
2008	1 gennaio-31 dicembre	209	218	-9
2009	1 gennaio-31 dicembre	240	214	+26
2010	1 gennaio-31 dicembre	200	216	-16
2011 ⁽¹⁾	1 gennaio-8 ottobre	162	153	+9
2011 ⁽²⁾	9 ottobre-31 dicembre	50	44	+6
2011 ⁽³⁾	1 gennaio-31 dicembre	212	197	+15
2012	1 gennaio-31 dicembre	223	210	+13
2013	1 gennaio-31 dicembre	196	208	-12
2014	1 gennaio-31 dicembre	194	193	+1

2015	1 gennaio-31 dicembre	166	233	-67
2016	1 gennaio-31 dicembre	195	257	-63
2017	1 gennaio-31 dicembre	173	226	-53
2018	1 gennaio-31 dicembre	160	236	-76
2019	1 gennaio-31 dicembre	154	223	-69
2020	1 gennaio-31 dicembre	148	212	-64

(¹) bilancio demografico pre-censimento 2011 (dal 1° gennaio al 8 ottobre)

(²) bilancio demografico post-censimento 2011 (dal 9 ottobre al 31 dicembre)

(³) bilancio demografico 2011 (dal 1° gennaio al 31 dicembre). È la somma delle due righe precedenti.

Struttura della popolazione dal 1° gennaio 2002 al 1° gennaio 2020

L'analisi della struttura per età di una popolazione considera tre fasce di età: giovani 0-14 anni, adulti 15-64 anni e anziani 65 anni ed oltre. In base alle diverse proporzioni fra tali fasce di età, la struttura di una popolazione viene definita di tipo progressiva, stazionaria o regressiva a seconda che la popolazione giovane sia maggiore, equivalente o minore di quella anziana.

Lo studio di tali rapporti è importante per valutare alcuni impatti sul sistema sociale, ad esempio sul sistema lavorativo o su quello sanitario

Anno 1° gennaio	0-14 anni	15-64 anni	65+ anni	Totale residenti	Età media
2002	2.640	12.836	4.049	19.525	42,8
2003	2.699	12.976	4.111	19.786	42,8
2004	2.761	13.171	4.178	20.110	42,8
2005	2.818	13.223	4.184	20.225	42,7
2006	2.831	13.300	4.216	20.347	42,8
2007	2.871	13.317	4.251	20.439	43,0
2008	2.974	13.728	4.281	20.983	42,8
2009	3.008	14.023	4.315	21.346	42,8
2010	3.106	14.117	4.333	21.556	42,8
2011	3.123	14.155	4.351	21.629	43,0
2012	3.058	13.836	4.370	21.264	43,2
2013	3.043	13.844	4.474	21.361	43,4
2014	3.098	13.893	4.687	21.678	43,6
2015	3.049	13.827	4.788	21.664	43,9
2016	2.987	13.793	4.840	21.620	44,2
2017	2.966	13.697	4.849	21.512	44,5
2018	2.969	13.572	5.110	21.651	45,4
2019	2.953	14.110	4.674	21.737	44,5
2020	2.957	13.953	4.923	21.833	44,7
2021	2.763	14.196	4.929	21.888	44,9

Distribuzione per area geografica di cittadinanza

Gli stranieri residenti a Colle di Val d'Elsa al 1° gennaio 2021 sono **2.460** e rappresentano l'11,4% della popolazione residente

Dai dati demografici sopradetti emerge il permanere di una situazione di stagnazione ed in certo qual modo di negatività. Unico dato positivo l'incremento seppur lieve della popolazione (il solo comune della Valdelsa). Per il resto permane un saldo naturale negativo ampiamente compensato dal saldo migratorio sia interno che dall'estero prosegue seppur lievemente la tendenza all'invecchiamento della

popolazione, seppur derivante dalla diminuzione delle fasce estreme (under 14 ed over 65) e dall'incremento della fascia intermedia (0/65).

1.3.3 Occupazione ed economia insediata

Continua un trend di aumento della popolazione residente sul territorio comunale; siamo l'unico comune che nel corso del 2020 ha aumentato il numero dei cittadini residenti all'interno dei 5 comuni della Valdelsa. Il dato sembra anche correlato ad una dinamicità del settore produttivo colligiano che, al netto delle brusche fermate causa COVID-19, ha saputo organizzarsi ed è oggi sicuramente uno dei più dinamici della zona valdelsana e della provincia di Siena. L'amministrazione a questo proposito nei mesi scorsi ha contribuito al percorso di formazione del distretto manifatturiero della Valdelsa, nato da una proposta dei rappresentanti della categoria imprenditoriale. A seguito di questa iniziativa è stato predisposto un protocollo in intensa tra Enti, Università, Regione Toscana e parti sociali per la creazione di un distretto appunto della Valdelsa. Attraverso questo modello è intenzione mettere a disposizione sempre nuovi servizi alle imprese e aumentare così il grado di competitività del territorio comunale. Anche a seguito della diffusione del COVID-19 sarà sempre più importante saper cogliere gli stimoli del mondo economico per garantire e accrescere i livelli occupazionali del nostro territorio.

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:

- 1. I servizi e le strutture dell'ente;
- 2. Le partecipazioni e la conseguente definizione del Gruppo pubblico locale;
- 3. La situazione finanziaria;
- 4. Le risorse umane
- 5. La coerenza con i vincoli del patto di stabilità

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 dall'analisi della 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.

SERVIZIO E/O ATTIVITA'	TIPO DI GESTIONE DAL 01/01/2019	MODIFICAZIONI TIPO DI GESTIONE IN PROIEZIONE
Segreteria generale	Diretta	
Attività connessa organi istituzionali e attività generali	Diretta	
Ufficio stampa	affidamento esterno	
URP e protocollo	Diretta	
Gestione gare e provveditorato	diretta/servizio associato appalti valdelsa	
CED	Diretta	
Gestione del personale	diretta	
Gestione economica e finanziaria	Diretta	
Gestione delle entrate	Diretta	
Gestione del territorio e urbanistica	Diretta	

Gestione dei beni patrimoniali e demaniali	Diretta	
Gestione opere pubbliche	prevalentemente mediante incarichi esterni	
Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e statistica	Diretta	
Polizia municipale	Diretta	
Gestione servizi scolastici	Diretta	
Servizio di mensa scolastica	preparazione dei pasti affidato in house all'Azienda Speciale Multiservizi; gestione diretta della bollettazione e riscossione delle compartecipazioni	
Servizio di trasporto scolastico	diretta/affidamento esterno attività di accompagnamento	
Servizio asilo nido	Diretta	
Servizio di biblioteca	Diretta	
Servizio di gestione musei	Concessione	
Servizio di attività culturale	Diretta	
Servizio di gestione del cinema-teatro	affidamento in house all'Azienda Speciale Multiservizi.	Verrà rafforzata la capacità di programmazione culturale e il controllo sul soggetto gestore da parte dell'ente
Servizio gestione Piscina	affidamento esterno	concessione
Servizio gestione Palazzetto Sport	affidamento esterno	concessione
Servizio gestione Stadio	affidamento esterno	concessione
Servizio gestione impianti sportivi minori	affidamento esterno/diretta	
Gestione impianti ricreativi	collaborazione associazionismo	
Gestione attività ricreative	diretta/collaborazione associazionismo	
Gestione ufficio turistico	affidamento esterno	Verrà rivista e rilanciata la collaborazione con l'associazione Pro Loco
Gestione attività turistiche	diretta/collaborazione associazionismo	
Gestione parcheggi	Diretta	
Manutenzione strade e segnaletica	diretta/affidamento esterno	
Servizio di illuminazione pubblica	Diretta	Verrà verificata la possibilità di esternalizzazione con project financing del servizio tramite gara
Servizio gestione aree a verde	diretta/affidamento esterno	Verranno reintrodotte forme di collaborazione con associazioni di quartiere e gruppi di cittadini al fine di promuovere una cultura del bene comune più ampia e diffusa possibile.
Servizio di manutenzione in generale	diretta/affidamento esterno	
Servizio di protezione civile	diretta/collaborazione associazionismo e volontariato	
Servizio edilizia residenziale pubblica	Affidamento in house (siena casa spa)	
Servizio idrico integrato	concessionario di ambito (Acquedotto del Fiora spa)	
Servizio raccolta e smaltimento rifiuti	concessionario di ambito (Sei Toscana srl Siena Ambiente spa)	
Servizio isola ecologica	affidamento esterno	
Altri servizi ambientali	affidamento esterno/diretta	
Canile e gestione dei fenomeni di randagismo	affidamento esterno	
Servi sociali in generale	gestione Associata FTSA	
Servizi cimiteriali	affidamento in house all'Azienda	

	Speciale Multiservizi	
Servizio affissioni e pubblicità	diretta/affidamento esterno attacchinaggio	
Servizio farmacie	affidamento in house all'Azienda Speciale Multiservizi	
Servizio mattatoio	gestito dall'Azienda Speciale Multiservizi	
Servizi relativi al commercio	Diretta	
Servizi distribuzione del gas e delle telecomunicazioni	house (Intesa spa – Consorzio Terre Cablato)	
Servizio di trasporto pubblico locale	concessionario di ambito Tiemme spa) dal 01/11/2021 c'è stato il passaggio ad Autolinee Toscane spa	

Nel corso dell'anno 2021 l'ente ha attivato convenzioni per la gestione associata di servizi con comuni dell'area valdelsana e non. Infatti si è avviata la collaborazione con il Comune di Radicondoli per la gestione in forma associata del servizio SUAP, riprendendo un vecchio modello di SUAP della zona Valdelsa, e la gestione associata con il Comune di Asciano per la Segreteria comunale. Nel corso del 2021 sarà poi implementata la gestione delle politiche abitative con la Fondazione Territori Sociali Altavaldelsa (FTSA).

2.2 LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE

Il Gruppo pubblico locale, inteso come l'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, è riepilogato nell'elenco che segue, ove per ciascun organismo viene riportata il servizio offerto, la percentuale di partecipazione e la tipologia.

<u>Denominazione</u>	<u>Servizio offerto</u>	<u>Tipologia</u>	<u>% di partecipazione</u>
<u>Azienda Speciale multiservizi</u>	Gestione dei servizi di farmacia, mensa scolastica, mattatoio, strutture cinematografiche e teatrali i per conto del Comune di Colle di Val d'Elsa	<u>Ente strumentale</u>	<u>100,00%</u>
<u>ASP Bottai</u>	Attività di sostegno alle persone anziane e in situazione di bisogno	<u>Ente strumentale</u>	<u>0,00%</u>
<u>C.R.E.A. Centro di ricerca energia e ambiente</u>	Gestione dei servizi di ricerca nel settore dell'energia e ambiente. Nell'ambito dei procedimenti di Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24, D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, è prevista la dismissione della partecipazione	<u>Società partecipata</u>	<u>17,24%</u>
<u>Soc. Consortile il Cristallo di Colle di val d'Elsa</u>	Promozione delle lavorazioni industriali ed artigianali del cristallo di Colle di Val d'Elsa. Nell'ambito dei procedimenti di Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24, D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, è prevista la dismissione della partecipazione	<u>Società partecipata</u>	<u>10,93%</u>
<u>FTSA - Fondazione Territori sociali Altavaldelsa</u>	Attività socio-assistenziali per conto dei comuni della Valdelsa	<u>Ente strumentale</u>	<u>33,84%</u>
<u>ATO Toscana Sud</u>	Autorità di ambito del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti urbani ed assimilati	<u>Consorzio obbligatorio</u>	<u>1,52%</u>
<u>Autorità idrica Toscana</u>	Autorità di ambito del servizio idrico integrato	<u>Consorzio obbligatorio</u>	<u>5,14%</u>
<u>Siena Ambiente s.p.a.</u>	Sub concessionario per la gestione degli impianti di smaltimento rifiuti	<u>Società partecipata</u>	<u>4,78%</u>
<u>Acquedotto del Fiora s.p.a.</u>	Concessionario del servizio idrico integrato.	<u>Società partecipata</u>	<u>2,00%</u>
<u>Intesa spa</u>	Gestione di strutture immobiliari e di partecipazioni finanziarie nel settore della distribuzione del gas. Nell'ambito dei procedimenti di Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24, D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, sono previste azioni di razionalizzazione	<u>Società partecipata</u>	<u>7,21%</u>
<u>TRA-IN SPA s.p.a.</u>	Gestione di strutture immobiliari e di partecipazioni finanziarie nel settore del trasporto pubblico locale. Nell'ambito dei procedimenti di Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24, D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, sono previste azioni di razionalizzazione	<u>Società partecipata</u>	<u>2,55%</u>
<u>Siena Casa s.p.a.</u>	Gestione per conto dei comuni della Provincia di Siena del patrimonio ERP	<u>Società partecipata</u>	<u>6,00%</u>
<u>APEA SRL</u>		<u>RECESSO</u>	

		<u>AVVENUTO</u>	
<u>TERRE SI SIENA LAB SRL</u>	Beneficiaria del processo di scissione operato da Apea srl si occupa di sviluppo economico. Verrà ristabilita la collaborazione tra il Comune e la società.	<u>Società partecipata</u>	<u>2.02%</u>
<u>Microcredito per la Solidarietà s.p.a.</u>	Servizi di erogazione di crediti bancari a soggetti in difficoltà. Nell'ambito dei procedimenti di Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24, D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, è prevista la dismissione della partecipazione	<u>Società partecipata</u>	<u>0.99%</u>
<u>Consorzio Terre Cablate</u>	Attività di progettazione, realizzazione e gestione infrastrutture di rete di telecomunicazione bidirezionale a banda larga a livello locale	<u>Società partecipata</u>	<u>5.70%</u>
<u>FIDI TOSCANA SPA s.p.a.</u>	Partecipazione dismessa con trasferimento delle azioni alla Regione Toscana – (atto notarile del 22 settembre 2020). Da sempre nell'ambito dei procedimenti di Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24, D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, era prevista la dismissione della partecipazione.	<u>RECESSO AVVENUTO</u>	

2.3 RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA

Premessa

I VALORI DI NATURA FINANZIARIA RIPORTATI DI SEGUITO, SIA NELLA SeS CHE NELLA SeO, SI RIFERISCONO:

- PER GLI ESERCIZI FINO AL 2020, AL CONTO CONSUNTIVO.
- PER L'ESERCIZIO 2021 I DATI DI BILANCIO AGGORNATI ALL'ULTIMA VARIAZIONE (DELG N. 215 DEL 15/12/2021).
- PER GLI ESERCIZI 2022, 2023 E 2024 ALLE PREVISIONI AGGIORNATE QUALI RISULTANO DALLO SCHEMA DI BILANCIO 2022/2024.

Nei singoli paragrafi, sia della SeS che della SeO, saranno indicate variazioni tendenziali a carattere programmatico sia per la parte corrente e soprattutto per la parte in conto capitale da fare oggetto di specifica valutazione – anche e soprattutto con riferimento agli elementi di compatibilità economico-finanziaria e ai vincoli normativi in materia di finanza degli enti locali- e verifica in fase di approvazione della nota di aggiornamento del presente DUP.

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

Dai dati del consuntivo 2020 ma anche dai dati gestionali del bilancio 2021 (accertamenti, impegni, avanzo di amministrazione presunto, l'entità dei fondi e degli accantonamenti, l'ammontare della liquidità) emerge in maniera evidente un quadro di solidità economica e finanziaria del Comune di Colle di Val d'Elsa, ma anche qualche elemento non positivo conseguenza di un'azione amministrativa non completamente efficace. Come evidenziato sempre dal consuntivo 2020, emergono alcuni elementi non positivi:

- *il rilevante ammontare del FPV per spese in conto capitale che si aggiunge a poste reiscritte o da riscrivere sempre per spese in conto capitale; dato che testimonia dello sforzo in atto in materia di opere pubbliche ma anche di alcune difficoltà gestionali (tempestività nell'esecuzione);*
- *difficoltà (in parte temporanea o contingente) in materia di incassi.*

Detti fattori critici non intaccano la solidità finanziaria, economica e patrimoniale sopra affermata ma sono tali da mettere in qualche difficoltà il grado di risposta dell'Amministrazione in termini di fornitura di beni e servizi e di sviluppo degli investimenti. Intendiamo riferirsi soprattutto al fragile equilibrio tra risorse correnti e necessità per spesa corrente. Si rimanda ai sottostanti paragrafi, riferiti ai singoli titoli dell'entrata e della spesa, ulteriori e più dettagliate considerazioni. Preme qui semplicemente sottolineare la necessità, da declinare nelle azioni programmatiche di seguito sviluppate, di un ulteriore efficientamento di tutta l'azione amministrativa, una ulteriore razionalizzazione e contenimento della spesa; con la finalità di dare all'Amministrazione e al suo sistema dei conti un equilibrio più accentuato e più giusto nei confronti del cittadino.

Sono presentati, a seguire, alcuni parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

Descrizione	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Risultato di Amministrazione	5.188.983,23	7.396.194,78	8.926.672,70	10.514.953,84	13.325.595,35	17.356.232,48
Fondo cassa 31/12	1.840.671,25	3.573.528,09	4.262.657,67	5.024.582,56	5.338.218,47	7.316.113,51
Residui attivi	12.980.559,19	12.117.994,89	14.090.301,19	14.362.776,34	16.421.930,90	18.645.628,93
Residui passivi	7.365.952,46	5.933.103,47	5.804.396,37	5.100.810,68	4.988.626,09	5.719.283,03
Utilizzo anticipazioni di cassa	non utilizzata	non utilizzata	non utilizzata	non utilizzata	non utilizzata	non utilizzata

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

2.3.1 Le Entrate

Si evidenzia l'andamento storico delle entrate 2016-2019, la situazione relativa all'esercizio 2020 dati a consuntivo (accertamenti) le previsioni aggiornate all'ultima variazione di Bilancio Delibera di Giunta n. 215 del 15.12.2021, per l'esercizio 2021 e la programmazione delle entrate nel periodo 2022/2024.

Denominazione	Trend storico				2020		2022	2023	2024
	2016	2017	2018	2019	Dati a consuntivo Accertamenti	2021 Previsioni aggiornate all'ultima variazione di bilancio DELG 215/2021			
Avanzo applicato	1.109.434,59	1.646.567,98	1.691.106,79	1.719.381,60	1.953.129,28	3.062.150,75	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	330.576,63	350.408,47	406.233,21	452.794,46	329.135,81	401.598,13	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	1.922.112,73	2.011.816,26	3.215.656,58	3.318.799,92	3.116.792,12	2.484.628,80	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 : Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.926.452,50	13.158.857,93	13.109.271,06	13.401.448,75	12.759.732,08	13.396.354,59	13.255.988,00	13.269.824,00	13.324.424,00
Totale TITOLO 2 : Trasferimenti correnti	832.311,81	733.759,74	735.331,95	640.293,90	3.300.053,04	2.020.032,65	721.107,43	603.023,49	613.460,99
Totale TITOLO 3 : Entrate extratributarie	2.997.500,97	3.356.618,26	3.260.033,60	3.953.223,35	2.642.852,66	3.360.657,04	3.378.587,00	3.396.359,00	3.393.359,00
Totale TITOLO 4 : Entrate in conto capitale	2.126.975,61	2.864.552,21	1.900.161,07	2.451.605,50	3.106.359,02	6.577.442,46	2.480.658,18	2.864.231,24	3.784.191,47
Totale TITOLO 5): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 : Accensione prestiti	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 : Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
Totale TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro	1.755.159,27	1.933.168,42	1.837.045,49	2.006.535,62	1.917.885,29	6.903.000,00	6.900.000,00	6.900.000,00	6.900.000,00
TOTALE TITOLI	20.638.400,16	24.046.956,56	20.841.843,17	22.453.107,12	23.726.882,09	36.257.486,74	30.736.340,61	31.033.437,73	32.015.435,46

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.

2.3.1.1 Le entrate tributarie

L'intervento legislativo continuo e spesso poco organico portato avanti dai governi in questi ultimi anni, non ha agevolato la costruzione del bilancio né, tantomeno, ha definito delle basi dati consolidate su cui poter costruire le politiche di bilancio future. Ciò precisato, si riporta nel prospetto che segue l'andamento storico dell'ultimo triennio e delle previsioni per il triennio successivo.

	Trend storico				2020				
Denominazione	2016	2017	2018	2019	Dati a consuntivo Accertamenti	2021 Previsioni aggiornate all'ultima variazione di bilancio DELG 215/2021	2022	2023	2024
Tipologia: Imposte, tasse e proventi assimilati	11.020.534,85	11.127.206,44	11.101.144,42	11.394.034,21	10.687.298,73	11.201.324,05	10.989.200,00	10.939.200,00	10.939.200,00
Tipologia: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.905.917,65	2.031.651,49	2.008.126,64	2.007.414,54	2.072.433,35	2.195.030,54	2.266.788,00	2.330.624,00	2.385.224,00
Tipologia: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 : Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.926.452,50	13.158.857,93	13.109.271,06	13.401.448,75	12.759.732,08	13.396.354,59	13.255.988,00	13.269.824,00	13.324.424,00

Le previsioni del triennio 2022-2024 sono conseguenti alla volontà di non accrescere la pressione fiscale locale su cittadini ed imprese.

2.3.1.2 I trasferimenti correnti

	Trend storico				2020				
Tipologie	2016	2017	2018	2019	dati a consuntivo Accertamenti	2021 Previsioni aggiornate all'ultima variazione di bilancio DELG 215/2021	2022	2023	2024
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	825.956,91	727.863,08	729.282,31	629.390,13	3.240.384,57	1.999.841,65	700.916,43	596.023,49	606.460,99
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	20.541,18	0,00	0,00	0,00	0,00

Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	6.354,90	5.896,66	6.049,64	10.903,77	9.127,29	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	13.191,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	832.311,81	733.759,74	735.331,95	640.293,90	3.300.053,04	2.020.032,65	721.107,43	603.023,49	613.460,99

Il titolo 2 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi ai trasferimenti e riporta per l'esercizio 2020 un trasferimento complessivo di €3.240.384,57. L'entità dei trasferimenti da parte dello stato in relazione alla gestione dell'emergenza COVID-19 ha avuto un effetto distorsivo sul titolo 2 delle entrate. Inoltre, a partire dal 2020 il comune ha beneficiato in misura positiva degli effetti perequativi sul Fondo di Solidarietà Comunale come previsto dalla Legge di Bilancio 2020. Nel triennio i maggiori trasferimenti legati alla gestione della pandemia sono stati ridotti prendendo a riferimento le informazioni a disposizione relative alla Legge di Bilancio 2021.

2.3.1.3 Le entrate extratributarie

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

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

	Trend storico				2020				
Tipologie	2016	2017	2018	2019	dati a consuntivo Accertamenti	2021 Previsioni aggiornate all'ultima variazione di bilancio DELG 215/2021	2022	2023	2024
Tipologia: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.894.972,38	2.093.784,15	2.148.468,40	2.349.986,74	1.421.619,10	2.185.525,35	2.198.286,00	2.216.058,00	2.213.058,00
Tipologia: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	544.282,48	530.318,99	448.319,02	824.703,57	415.719,22	292.744,69	414.000,00	414.000,00	414.000,00
Tipologia: Interessi attivi	10,19	3,77	6,38	5,27	0,00	70,00	120,00	120,00	120,00
Tipologia: Altre entrate da redditi da capitale	58.792,74	224.208,32	184.140,96	264.149,28	224.145,12	188.111,00	188.111,00	188.111,00	188.111,00
Tipologia: Rimborsi e altre entrate correnti	499.443,18	508.303,03	479.098,84	514.378,49	581.369,22	649.206,00	578.070,00	578.070,00	578.070,00
Totale TITOLO 3 : Entrate extratributarie	2.997.500,97	3.356.618,26	3.260.033,60	3.953.223,35	2.642.852,66	3.360.657,04	3.378.587,00	3.396.359,00	3.393.359,00

Per quanto riguarda le entrate dalla vendita di servizi vediamo come nel 2020 ammonta ad euro 1.421.619,10 con una riduzione di euro 928.367,64 rispetto al dato a consuntivo dell'esercizio 2019.

In merito ai Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti il dato a consuntivo dell'entrata 2020 di questa categoria ammonta ad euro 415.719,22.

2.3.1.4 La gestione del patrimonio

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

Il conto del patrimonio approvato con l'ultimo rendiconto sintetizza la situazione al 31 dicembre 2020, come esposta nella seguente tabella, confrontata con la situazione degli anni precedenti.

Attivo	2018	2019	2020	Passivo	2018	2019	2020
Immobilizzazioni immateriali	83.885,87	109.531,02	123.716,31	Patrimonio netto	91.789.025,36	91.510.256,50	92.793.342,63
Immobilizzazioni materiali	85.675.500,03	84.703.279,78	86.586.313,52	Fondi rischi	8.947,63	848,13	782.238,18
Immobilizzazioni finanziarie	9.626.968,83	9.243.495,13	9.568.773,33	Contributi investim	0	0	0
Rimanenze	7.250,32	9.858,62	6.498,42	Debiti	14.940.048,15	13.736.455,53	13.931.721,33
Crediti	6.163.529,28	5.962.922,88	5.463.978,47	Ratei e risconti passivi	13.915,90	317.371,54	1.609.163,51
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	0,00	0,00	Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	5.024.750,87	5.339.177,57	7.332.458,79				
Ratei e risconti attivi	170.051,84	196.666,70	34.726,81				
Totale	106.751.937,04	105.564.931,70	109.116.465,65	Totale	106.751.937,04	105.564.931,70	109.116.465,65

Le previsioni di una evoluzione del patrimonio possono così essere riassunte in via di larga massima:

- Immobilizzazioni materiali: pur considerando una non marginale dismissione di immobili, non subiranno un decremento in ragione della destinazione dei ricavi da alienazione a spese in conto capitale e dell'impiego sempre a tal fine di risorse esterne (contributi statali e regionali) e avanzi di amministrazione;
- immobilizzazioni finanziarie: si auspica che subiscano un incremento per effetto del previsto aumento dei valori a bilancio da parte di aziende partecipate pur affermando l'indirizzo di ridurre nel tempo le partecipazioni finanziarie del Comune di Colle di Val d'Elsa. Si ipotizza anche l'eventualità di dismissioni di attività (al momento non previste nelle poste di bilancio) qualora ciò si renda necessario per incrementare risorse destinate agli investimenti e a condizione che il valore di realizzo sia proporzionato alla redditività delle medesime;
- debiti: quelli a medio termine continueranno a decrescere in misura non irrilevante per l'intero triennio. Seppur a carattere esclusivamente programmatico (al momento non previste nelle poste di bilancio, anche in coerenza a specifiche disposizioni normative) si fa cenno all'ipotesi di (assunzioni di debiti nelle forme) di project financing partenariato per la realizzazione di opere pubbliche, comunque in misura tale da non accrescere lo stock del debito attuale.

Con riferimento al patrimonio immobiliare si precisa che le linee strategiche per il suo utilizzo sono contenute nel programma per la valorizzazione del patrimonio disponibile e meglio precisato nella parte conclusiva della SeO.

In questa parte ci preme segnalare che i proventi dei beni dell'ente iscritti a patrimonio sono congrui in rapporto alla loro entità ed ai canoni applicati per l'uso da parte di terzi, in relazione alla funzione prevalentemente sociale, con particolare riguardo al patrimonio disponibile; costituisce comunque obiettivo l'incremento dei proventi.

In ultimo, i valori a bilancio dei beni immobili e dei beni mobili dovranno essere aggiornati secondo le disposizioni di legge ed allo scopo è in corso il censimento e l'inventario dei beni immobili e mobili da cui deriveranno le necessarie armonizzazioni contabili.

2.3.1.5 Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Il Comune per il finanziamento degli investimenti negli ultimi esercizi non ha fatto ricorso all'indebitamento presso istituti di credito, salvo l'esercizio 2017 nel quale sono stati contratti mutui con la CDP per l'ammontare di 1 milione di euro.

Ad integrazione di quanto affermato al precedente paragrafo 2.3.1.4, per il triennio 2022-2024 non si prevede il ricorso al servizio del debito per il combinarsi negativo di vari elementi.

La tabella che segue dà dimostrazione del valore del debito e dei relativi costi nell'ipotesi di non contrazione di ulteriori mutui:

	CDP		MEF		TOTALE			
anno	capitale residuo al 01/01	Quota capitale a rimborso nell'esercizio	Capitale residuo al 01/01	Quota capitale rimborsata nell'esercizio	Capitale residuo CDP+MEF al 31/12	Quota capitale CDP+MEF a rimborso nell'esercizio	Quota interessi a rimborso CDP+MEF nell'esercizio	Rata annua
2021	7.333.405,32	347.294,78	873.924,42	321.529,83	7.538.505,13	668.824,61	340.253,81	1.009.078,42
2022	6.986.110,54	391.964,17	552.394,59	315.384,17	6.831.156,79	707.348,34	313.285,96	1.020.634,30
2023	6.594.146,37	409.876,15	237.010,42	143.190,92	6.278.089,72	553.067,07	293.136,49	846.203,56
2024	6.184.270,22	428.636,78	93.819,50	93.819,50	5.755.633,44	522.456,28	274.307,33	796.763,61

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

Tipologie	Trend storico				2020	2021 Previsioni aggiornate all'ultima variazione di bilancio DELG 215/2021	2022	2023	2024
	2016	2017	2018	2019	dati a consuntivo Accertamenti				
TITOLO 5: Entrate da riduzioni di attività finanziarie									
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6: Accensione prestiti									
Tipologia: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia : Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere									
Tipologia: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
Totale investimenti con indebitamento	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00

2.3.1.6 I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale

Altre risorse destinate al finanziamento degli investimenti sono riferibili a trasferimenti in conto capitale iscritti nel titolo 4 delle entrate, di cui alla seguente tabella.

Tipologie	Trend storico				2020	2021 Previsioni aggiornate all'ultima variazione di bilancio DELG 215/2021	2022	2023	2024
	2016	2017	2018	2019	dati a consuntivo Accertamenti				
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	992.034,01	1.209.788,31	628.395,13	1.008.136,64	1.810.378,90	4.444.442,46	1.025.658,18	1.547.231,24	2.826.191,47
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	91.716,39	463.703,71	68.943,08	107.788,92	91.235,13	988.000,00	435.000,00	357.000,00	3.000,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1.043.225,21	1.191.060,191	1.202.822,86	1.335.679,94	1.204.744,99	1.145.000,00	1.020.000,00	960.000,00	955.000,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	2.126.975,61	2.864.552,21	1.900.161,07	2.451.605,50	3.106.359,02	6.577.442,46	2.480.658,18	2.864.231,24	3.784.191,47

Si fa rilevare che il dato 2018 contiene le reiscrizioni non facenti parte del FPV. (*contributi a rendicontazione*)

Il tentativo di mantenere di una certa rilevanza le risorse destinate allo sviluppo impone, superando le difficoltà ed i ritardi, di azionare la leva delle alienazioni, stante la insufficienza dell'altra leva possibile (oneri di urbanizzazione), che pur dà qualche segno di movimentazione. L'indirizzo di agire sulle alienazioni è anche finalizzato a favorire occasioni di crescita e di sviluppo economico.

Pur non costituendo specifica "entrata", a completamento delle risorse destinate a spese in conto capitale, occorre far riferimento all'utilizzo degli avanzi di amministrazione.

2.3.2 La Spesa

Si evidenzia l'andamento storico delle spese 2016-2019, la situazione relativa all'esercizio 2020 dati a consuntivo (impegni), le previsioni aggiornate all'ultima variazione di bilancio Delibera di Giunta n. 215 del 15.12.2021, per l'esercizio 2021 e la programmazione delle spese nel periodo 2022/2024.

La tabella che segue riporta l'articolazione della spesa per titoli.

Si ricorda che il nuovo sistema contabile, nel ridisegnare la struttura della parte spesa del bilancio, ha modificato la precedente articolazione, per cui si è proceduto ad una riclassificazione delle vecchie voci di bilancio.

Denominazione	2016	2017	2018	2019	2020 (dati a consuntivo impegni)	2021 Previsioni aggiornate all'ultima variazione di bilancio DELG 215/2021	2022	2023	2024
Totale Titolo 1 - Spese correnti	13.194.766,74	13.281.484,73	13.350.553,68	14.152.157,18	14.016.686,29	19.264.240,89	16.743.333,43	16.811.138,49	16.903.668,99
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.414.476,71	3.820.047,18	2.665.189,37	2.826.376,87	3.860.532,19	11.243.431,53	2.342.158,18	2.733.531,24	3.688.891,47

Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	1.122.109,69	1.178.377,04	1.275.904,55	1.082.742,72	540.499,70	795.192,00	750.849,00	588.768,00	522.875,00
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.755.159,27	1.933.168,42	1.837.045,49	2.006.535,62	1.917.885,29	6.903.000,00	6.900.000,00	6.900.000,00	6.900.000,00
TOTALE TITOLI	18.486.512,41	21.213.077,37	19.128.693,09	20.067.812,39	20.335.603,47	42.205.864,42	30.736.340,61	31.033.437,73	32.015.435,46

2.3.2.1 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 (sia corrente che in conto capitale) 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.

Denominazione	2016	2017	2018	2019	2020 (dati a consuntivo impegni)	2021 Previsioni aggiornate all'ultima variazione di bilancio DELG 215/2021	2022	2023	2024
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.416.502,41	4.636.794,79	3.277.609,76	4.270.909,09	4.348.936,81	9.343.755,88	3.617.444,00	4.356.917,18	4.694.038,02
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	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	665.186,03	663.723,91	690.595,95	806.698,68	669.105,27	793.929,90	758.274,00	743.610,62	744.206,66
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	2.105.384,82	3.427.171,12	3.071.135,58	2.864.383,02	2.405.827,14	3.728.438,24	1.804.956,00	2.307.632,96	2.188.017,68
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	695.020,95	550.834,06	665.010,44	384.032,82	497.592,96	1.545.234,70	1.078.639,00	507.470,10	559.157,39
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	505.329,14	505.540,53	457.223,17	434.615,49	508.713,22	983.469,45	654.233,00	497.859,48	480.635,78
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	75.946,66	125.117,92	60.780,32	73.821,14	162.182,73	158.706,63	85.395,00	82.053,00	83.593,00
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	311.500,90	471.177,67	155.361,23	109.328,00	266.714,76	163.273,71	52.250,00	39.780,00	40.860,46
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e	4.029.016,67	3.988.243,33	3.806.816,87	3.982.177,86	3.823.073,85	4.660.382,96	4.136.940,52	4.561.246,25	4.564.625,59

dell'ambiente									
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1.193.105,91	1.429.097,59	1.288.350,03	1.281.725,73	2.008.418,83	3.595.839,80	1.956.465,66	1.589.385,94	1.587.690,56
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	13.854,60	11.542,55	9.735,59	9.251,30	113.535,55	48.585,00	6.408,00	6.977,13	7.047,28
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.779.978,48	1.522.010,47	1.826.629,43	1.803.332,71	2.402.574,33	2.813.951,35	2.193.807,98	2.214.638,10	2.969.692,42
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	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	168.581,82	177.600,16	150.330,34	153.517,31	217.455,53	299.816,22	187.789,00	179.566,00	178.886,29
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
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
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	20.000,00	20.000,00	20.000,00	335.573,03	63.500,00	65.858,49	63.500,00	63.500,00	63.500,00
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
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	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	2.068.772,09	2.223.299,45	2.139.999,97	2.159.791,33
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	1.751.944,75	572.677,81	1.812.068,89	1.551.910,59	930.087,20	1.032.850,00	1.016.939,00	842.801,00	793.693,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	1.755.159,27	1.933.168,42	1.837.045,49	2.006.535,62	1.917.885,29	6.903.000,00	6.900.000,00	6.900.000,00	6.900.000,00
TOTALE MISSIONI	18.486.512,41	21.213.077,37	19.128.693,09	20.067.812,39	20.335.603,47	42.205.864,42	30.736.340,61	31.033.437,73	32.015.435,46

2.3.2.2 La spesa corrente

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

Con riferimento al nostro ente la tabella evidenzia l'andamento storico 2016-2019, la situazione relativa all'esercizio 2020 dati a consuntivo (impegni) le previsioni aggiornate all'ultima variazione di PEG Delibera di Giunta n. 215 del 15.12.2021, per l'esercizio 2021 e la programmazione delle spese nel periodo 2022/2024 ordinato secondo la nuova classificazione funzionale per missione.

Denominazione	2016	2017	2018	2019	2020 (dati a consuntivo impegni)	2021 Previsioni aggiornate all'ultima variazione di bilancio DELG 215/2021	2022	2023	2024
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.870.091,06	2.850.743,37	2.955.630,93	3.060.773,09	3.148.180,38	4.600.834,48	3.353.944,00	3.514.697,00	3.545.057,81
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	665.186,03	663.723,91	690.595,95	806.698,68	669.105,27	778.929,90	758.274,00	743.610,62	744.206,66
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1.335.730,30	1.679.467,16	1.709.846,91	1.806.286,21	1.407.179,80	1.976.505,76	1.774.956,00	1.777.632,96	1.788.017,68
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	294.935,25	321.808,07	309.242,60	327.124,81	407.207,43	654.843,19	370.005,00	357.470,10	359.157,39
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	452.393,52	475.130,31	411.816,70	406.654,25	413.440,99	514.768,90	453.805,00	477.859,48	480.635,78
MISSIONE 07 - Turismo	75.946,66	88.117,92	60.780,32	70.211,16	39.425,95	110.733,14	85.395,00	82.053,00	83.593,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	16.405,26	30.069,66	38.248,33	32.475,83	172.910,75	60.121,54	37.250,00	24.780,00	25.860,46
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4.021.972,38	3.962.420,75	3.785.273,27	3.919.367,34	3.718.199,59	4.201.071,35	4.083.611,00	4.085.801,65	4.089.180,99
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	915.809,95	907.819,59	860.196,91	959.163,64	899.645,22	960.720,02	863.699,00	884.119,28	889.923,90
MISSIONE 11 - Soccorso civile	13.854,60	11.542,55	9.735,59	9.251,30	113.535,55	48.585,00	6.408,00	6.977,13	7.047,28
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.714.024,85	1.520.363,47	1.812.691,49	1.795.892,66	2.357.312,33	2.586.222,81	2.171.807,98	2.183.338,10	2.217.692,42
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	168.581,32	177.600,16	150.330,34	153.517,31	217.455,53	299.816,22	187.789,00	178.566,00	178.886,29
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	20.000,00	20.000,00	20.000,00	335.573,03	63.500,00	65.858,49	63.500,00	63.500,00	63.500,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.068.772,09	2.223.299,45	2.139.999,97	2.159.791,33
MISSIONE 50 - Debito pubblico	629.835,06	572.677,81	536.164,34	469.167,87	389.587,50	336.458,00	309.590,00	289.733,00	271.118,00
TOT. TITOLO 1	13.194.766,74	13.281.484,73	13.350.553,68	14.152.157,18	14.016.686,29	19.264.240,89	16.743.333,43	16.811.138,49	16.903.668,99

L'anno 2020 è stato caratterizzato dalla diffusione della pandemia da COVID-19 e questo ha comportato un rallentamento nell'attività amministrativa ordinaria dell'ente, specie nei mesi del c.d. Lockdown che rende difficile una valutazione della spesa corrente. Di sicuro si può vedere che i dati relativi al 2020 sono comunque buoni se si considerano gli effetti del COVI-19 sulle fragili entrate dell'ente comunale. Dopo anni di forte contrazione della spesa, l'amministrazione si è caratterizzata su una ripresa della spesa corrente, sostenuta nel corso degli ultimi mesi anche dalla gran quantità di risorse messe a disposizione dallo stato e dalla Regione per gli effetti del COVID-19.

Se si escludono le risorse destinate alla gestione dell'emergenza, l'attenzione dell'amministrazione si è concentrata sul mantenimento di adeguato livello qualitativo e quantitativo dei servizi sociali gestiti tramite FTSA, sull'ampliamento dei servizi legati all'infanzia e all'istruzione, alla realizzazione di

eventi culturali grazie ai finanziamenti concessi da MIBACT (70.000,00 € per festival architettura) e fondazione monte dei paschi (30.000 € progetto M-ARS).

Nel corso del 2020 l'ente ha beneficiato di una operante di rinegoziazione dei mutui concessi da Cassa Depositi e Prestiti spa che hanno portato ad una riduzione importante della spesa per debito pubblico 187.750€. Gli effetti della rinegoziazione continueranno anche nel breve periodo e consentiranno di proseguire con aumenti della spesa.

Nelle previsioni dell'anno 2021 cresce ancora l'accantonamento del FCDE come previsto dalla normativa al 100% della media del riscosso degli ultimi 5 anni. Il continuo aumento del fondo desta preoccupazione; nel corso del triennio tutti gli uffici dell'ente dovranno lavorare al fine di migliorare le percentuali di riscossioni del titolo 1 e 3 del bilancio. Su questo sarà di aiuto la scelta dell'ente di implementare la capacità dei software gestionali delle tariffe e dei servizi; i nuovi programmi dovrebbero permettere una più rapida gestione e valutazione delle somme non riscosse dall'ente. Così come è da implementare nel più lungo periodo un sistema di "sportello del contribuente" che permetta all'utente di verificare in maniera autonoma le sue eventuali pendenze nei confronti dell'amministrazione.

2.3.2.3 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	2016	2017	2018	2019	2020 (dati a consuntivo impegni)	2021 Previsioni aggiornate all'ultima variazione di bilancio DELG 215/2021	2022	2023	2024
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	546.411,35	786.051,42	321.978,83	1.210.136,00	1.200.756,43	4.644.121,40	220.000,00	806.519,98	1.148.680,21
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	769.654,52	1.747.703,96	1.361.288,67	1.058.096,81	998.647,34	1.751.932,48	30.000,00	530.000,00	400.000,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	400.085,70	229.025,99	355.767,84	56.908,01	90.385,53	890.391,51	708.634,00	150.000,00	200.000,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	52.935,62	30.410,22	45.406,47	27.961,24	95.272,23	468.700,55	200.428,00	20.000,00	0,00
MISSIONE 07 - Turismo	0,00	37.000,00	0,00	3.609,98	122.756,78	47.973,49	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	295.095,64	441.108,01	117.112,90	76.852,17	93.804,01	103.152,17	15.000,00	15.000,00	15.000,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	7.044,29	25.822,58	21.543,60	62.810,52	104.874,26	459.311,61	53.329,52	475.444,60	475.444,60
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	277.295,96	521.278,00	428.153,12	322.562,09	1.108.773,61	2.635.119,78	1.092.766,66	705.266,66	697.766,66
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	65.953,63	1.647,00	13.937,94	7.440,05	45.262,00	227.728,54	22.000,00	31.300,00	752.000,00
TOTALE TITOLO 2	2.414.476,71	3.820.047,18	2.665.189,37	2.826.376,87	3.860.532,19	11.243.431,53	2.342.158,18	2.733.531,24	3.688.891,47

È evidente il tentativo di sostenere la spesa in conto capitale come scelta di indirizzo strategico.

Il sostegno alla spesa di investimento ha lo scopo sia diretto di dare risposte ai bisogni di manutenzione, valorizzazione e infrastrutturazione territoriale, sia indiretto di favorire la fuoriuscita dalla crisi economica.

La definizione della spesa in conto capitale del triennio 2022-2024 si basa sulle risorse che trovano corrispondenza nella parte entrata.

2.3.2.3.1 Lavori pubblici in corso di realizzazione

La programmazione di nuove opere pubbliche presuppone necessariamente la conoscenza dello stato di attuazione e realizzazione di quelle in corso. A tal fine, nella tabella che segue, si riporta l'elenco delle principali opere in corso di realizzazione (dalla progettazione alla esecuzione).

LAVORI PUBBLICI IN CORSO DI REALIZZAZIONE	
LAVORO	AVANZAMENTO
PIU - RISTRUTTURAZIONE CASA DEL POPOLO	IN FASE DI COLLAUDO
PIU - CONDOMINIO SOLIDALE	IN CORSO
REALIZZAZIONE NUOVO PONTE SULLA GORA	IN CORSO
SCUOLA VIA XXV APRILE 1 LOTTO - CORPO SUD	IN FASE DI COLLAUDO
SCUOLA VIA XXV APRILE 2 LOTTO - CORPO NORD	IN FASE DI COLLAUDO
RISTRUTTURAZIONE PIAZZA B. SCALA	IN FASE DI COLLAUDO
LAVORI CAMPO CALCETTO STADIO MANNI	IN CHIUSURA
AREA INTERSCAMBIO VIA BILENCI - LOTTO C	IN FASE DI AFFIDAMENTO
REALIZZAZIONE CUCINA CENTRALIZZATA	IN FASE DI PROGETTAZIONE
OPERE DI URBANIZZAZIONE LOCALITA' MOLINUZZO	IN CORSO
OPERE DI URBANIZZAZIONE LOCALITA' SELVAMAGGIO	IN CORSO
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA COPERTURA MUSEO S. PIETRO	IN CORSO
LAVORI PALESTRA SCUOLA MEDIA	IN CHIUSURA
LAVORI CAVITA' SAPIA	IN CORSO
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO DI RISALITA	IN CORSO
CULTURA TEATRO DEI VARI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO	IN FASE DI PROGETTAZIONE
CULTURA MUSEO ARCHEOLOGICO ALLESTIMENTO	IN FASE DI PROGETTAZIONE
CULTURA MUSEO CRISTALLO ALLESTIMENTO	IN FASE DI PROGETTAZIONE
CULTURA TEATRO DEL POPOLO EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	IN CORSO
CULTURA MUSEO S.PIETRO INTERCULTURA COPERTURA	IN CORSO
CULTURA MUSEO S.PIETRO COPERTURA	IN CORSO
CULTURA MUSEO S. PIETRO EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	IN FASE DI PROGETTAZIONE
SCUOLA ASILO NIDO COPERTURA + LINEE VITA	IN CHIUSURA
SCUOLA CAMPIGLIA INFISSI E LINOLEUM	IN CORSO
SCUOLA CAMPIGLIA E BIBLIOTECA CALDAIA	IN CHIUSURA
SCUOLA BUONRIPOSO INFISSI	IN CHIUSURA
ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA SANT'ANDREA	IN FASE DI PROGETTAZIONE
ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA BUONRIPOSO	IN FASE DI PROGETTAZIONE
ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA MEDIA VIA VOLTERRANA	IN FASE DI PROGETTAZIONE
IMPIANTI SPORTIVI IMPIANTO ELETTRICO CAMPO A 5	IN CORSO
IMPIANTI SPORTIVI IMPIANTO ELETTRICO SPOGLIATOI STADIO	IN FASE DI PROGETTAZIONE
IMPIANTI SPORTIVI PALAZZETTO DELLO SPORT CENTRALE TERMICA	IN CHIUSURA
IMPIANTI SPORTIVI PALAZZETTO DELLO SPORT MANIGLIONI PORTE ANTINCENDIO	IN CORSO
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIRCOLO CAMPIGLIA	CHIUSO
STRADE PIAZZA MARTIRI MONTEMAGGIO VIA FONTIBUONA	IN CHIUSURA
STRADE MANUTENZIONE STRADA DI BOSCONA	IN FASE DI AFFIDAMENTO
STRADE MANUTENZIONE VIALE DEI MILLE	IN FASE DI PROGETTAZIONE

STRADE_MANUTENZIONE VIA DELL'AMORE	IN FASE DI PROGETTAZIONE
ADEGUAMENTO NORMATIVO_LOCALI SONAR	IN FASE DI PROGETTAZIONE
RECUPERO DELLE MURA CASTELLANE	IN FASE DI PROGETTAZIONE
CULTURA_PROGETTO UMOCA	IN FASE DI PROGETTAZIONE

2.3.2.3.2 I nuovi lavori pubblici previsti

Contestualmente alle opere in corso ed in fase di affidamento, l'amministrazione intende avviare ulteriori opere finalizzate ad assicurare il conseguimento degli obiettivi strategici delineati (in parte già indicate nel prospetto al paragrafo precedente come opere in fase propedeutiche all'appalto).

Il quadro delle risorse su cui si basa la presente programmazione è il seguente:

ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI COLLE DI VAL D'ELSA

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	841.900,66	1.432.231,24	2.711.191,47	4.985.323,37
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	925.000,00	865.000,00	860.000,00	2.650.000,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016 (SCHEDA C)	0,00	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia (alienazioni)	435.000,00	357.000,00	3.000,00	795.000,00
Totali	2.201.900,66	2.654.231,24	3.574.191,47	8.430.323,37

Nel programmare la spesa in conto capitale dei prossimi anni, questa amministrazione ha operato andando a redigere un piano triennale delle opere pubbliche che sia innanzitutto costruito su solide basi. Ciò verrà realizzato attraverso una sempre più attenta e rigorosa programmazione delle entrate e delle spese, onde favorire interventi sia di natura ordinaria che straordinaria sul patrimonio esistente. Al tempo stesso sarà così possibile rispondere alle diverse esigenze che la comunità e il "sistema Colle" presenterà al comune. Per il dettaglio delle opere e dei diversi interventi, si rimanda nella SeO (vedi paragrafo 5) ed al programma triennale opere pubbliche (vedi paragrafo 6.3):

Edilizia Scolastica:

- Realizzazione nuova cucina centralizzata nel plesso di Gracciano;
- Sistemazione viabilità scuola Gracciano;
- Progettazione definitiva ed esecutiva adeguamento sismico attuale scuola media inferiore;
- Progettazione definitiva ed esecutiva adeguamento sismico e impiantistico scuola S. Andrea;
- Progettazione definitiva ed esecutiva adeguamento sismico e impiantistico scuola Buonriposo;
- Messa a norma antincendio edifici scolastici comunali: scuola elementare Gracciano, attuale scuola media e asilo nido comunale;
- Progettazione definitiva ed esecutiva adeguamento sismico antincendio e impiantistico asilo nido;
- Intervento manutenzione straordinaria Scuola primaria di Campiglia_infissi e linoleum
- Progettazione Definitiva ed esecutiva adeguamento sismico_III lotto scuola elementare "A. Salvetti";

Cultura:

- Allestimento museo Archeologico
- Allestimento Museo del Cristallo
- Adeguamento antincendio teatro dei Vari
- Progetto UMOCA
- Adeguamento normativo locali Sonar

PIU:

- Area interscambio Via Bilenchi- Realizzazione accesso meccanizzato parcheggio Multipiano-lotto A;
- Area interscambio Via Bilenchi – Lotto C
- Realizzazione del Condominio solidale di Ferriera;

Manutenzione straordinaria impiantistica sportiva:

- Efficientamento energetico e adeguamento a norma Palazzetto dello Sport;
- Adeguamento a norma e sistemazione Piscina Olimpia;
- Adeguamento a norma stadio Manni;
- Manutenzione straordinaria palestra Buonriposo;
- Manutenzione straordinaria degli impianti elettrico e termosanitario e dei locali spogliatoi del campo sportivo di Campiglia;
- Manutenzione straordinaria campi da gioco_campo sportivo Gracciano;

Manutenzione ordinaria e straordinaria parchi e giardini, implementazione del patrimonio arboreo e interventi nel settore ambientale:

- manutenzione programmata dei parchi e giardini di proprietà comunale;
- implementazione patrimonio arboreo;
- implementazione fontanelli acqua pubblica;
- manutenzione straordinaria sistema acquedotto non potabile loc. Agrestone.
- manutenzione del Parco di Bacio e relativi percorsi pedonali
- manutenzione mura castellane (lato nord e sud) e risistemazione dell'illuminazione delle medesime
- Sistemazione illuminazione dei percorsi pedonali verso i parcheggi di Bacio.

Manutenzione straordinaria patrimonio immobiliare:

- Ristrutturazione edificio via di Querciolaia e loc. San Marziale;
- Manutenzione straordinaria patrimonio immobiliare Intercultura;
- Manutenzione straordinaria locali ex sede ASM;
- Manutenzione straordinaria locali Palazzo Comunale;
- Manutenzione straordinaria copertura sede vigili urbani e SUAP;
- Lavori adeguamento normativa antincendio e sicurezza Cantiere Comunale;

- Manutenzione straordinaria Cimitero di Colle Bassa;
- Manutenzione straordinaria cimitero dei Castellini;
- Intervento di riqualificazione urbana area Sonar e Villa Maccari (Progetti PINQUA);

Sicurezza stradale e Viabilità:

- Nuova rotatoria loc. Le grazie
- Realizzazione dei percorsi ciclopeditoni di collegamento Le Grazie-Borgatello e Le Grazie-Campiglia;
- Consolidamento strutturale e rifacimento architettonico del Ponte delle Nove;
- Consolidamento strutturale e rifacimento architettonico del Ponte Via delle Casette;
- Consolidamento strutturale e rifacimento architettonico del Ponte Strada di Buliciano;
- Progettazione ampliamento sistema dei parcheggi e nuovo accesso meccanizzato centro storico alto della città;
- Realizzazione aree di parcheggio SentierElsa e le Vene;
- Piano di manutenzione straordinaria Via delle Lellere, Viale dei Mille, Via Scarlini e vie limitrofe

2.4 RISORSE UMANE DELL'ENTE

L'articolo 6 del decreto legislativo n. 165 del 2001, come modificato dall'articolo art. 4, del decreto legislativo n. 75 del 2017, introduce elementi significativi tesi a realizzare il superamento del tradizionale concetto di dotazione organica.

Il termine dotazione organica, nella disciplina precedente, rappresentava il "contenitore" rigido da cui partire per definire il PTFP, nonché per individuare gli assetti organizzativi delle amministrazioni, contenitore che condizionava le scelte sul reclutamento in ragione dei posti disponibili e delle figure professionali contemplate.

Con le nuove disposizioni dell'art. 6 del d.lgs. n. 165/2001, come novellato dal d.lgs. n. 75/2017, ed ulteriormente esplicitato con il decreto della funzione pubblica 8 maggio 2018 n. 173, sono stati introdotti elementi significativi tesi a realizzare il superamento del tradizionale concetto di dotazione organica, che non rappresenta più il "contenitore" rigido da cui partire per definire il PTFP, nonché per individuare gli assetti organizzativi delle amministrazioni.

Secondo la nuova formulazione dell'art. 6, il PTFP diviene lo strumento strategico per individuare le esigenze di personale in relazione alle funzioni istituzionali ed agli obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi ai cittadini. Il PTFP è lo strumento programmatico, modulabile e flessibile, finalizzato a rilevare realmente le effettive esigenze dell'Ente.

La situazione dell'organico, a seguito dei numerosi pensionamenti/dimissioni/mobilità in uscita registrate negli ultimi anni, è piuttosto critica. Le procedure assunzionali previste per gli anni 2020 e 2021 hanno posto parziale rimedio a quanto sopra, seppure con alcuni rallentamenti dovuti anche alla situazione emergenziale.

Il piano triennale del fabbisogno del personale 2022-2024 di cui in appresso alla sezione operativa, in prosecuzione del piano del fabbisogno 2021-2023, persegue l'obiettivo di una normalizzazione della situazione e di un potenziamento dell'organico dell'Ente.

La tabella che segue riporta il modificarsi dell'organico in attuazione dei sopradetti programmi occupazionali.

categoria	Personale in servizio al 31/12/2021 (comprese assunzioni in corso)	2022 cessazioni previste	2022 assunzioni previste	Dotazione organica 22
	UNITA' (mesi*ore)	UNITA' (mesi*ore)	UNITA' (mesi*ore)	UNITA' (mesi*ore)
D3	1,00			1,00
D1	21,00			21,00
C	48,00	-1,00	3,00	51,00
B3	24,69		1	24,69
B1	9,75			9,75
A	2,56			2,56
TOTALI	107,00	-1,00	4,00	110,00

categoria	2020 (dipendenti effettivi)	2021	2022	2023	2024
	UNITA' (mesi*ore)	UNITA' (mesi*ore)	UNITA' (mesi*ore)	UNITA' (mesi*ore)	UNITA' (mesi*ore)
D3	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
D1	18,00	21,00	21,00	21,00	21,00
C	39,00	48,00	51,00	51,00	51,00
B3	27,69	24,69	24,69	24,69	24,69
B1	11,75	9,75	9,75	9,75	9,75
A	2,50	2,56	2,56	2,56	2,56
TOTALI	99,94	107,00	110,00	110,00	110,00

nb: riferito unicamente al personale a tempo indeterminato

2.5 COERENZA CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

La legge 145/2018 (legge di bilancio) ha profondamente innovato in materia di pareggio di bilancio in pratica eliminando i vincoli preesistenti.

La tabella che segue riepiloga i risultati conseguiti negli anni 2015/2020.

Patto di Stabilità	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Patto di stabilità interno	R	R	R	R	R	R

Legenda: "R" rispettato, "NR" non rispettato, "NS" non soggetto, "E" escluso

Una delle novità più importanti della Legge 30.12.2018, n. 145, articoli 1 commi da 819 a 826, è rappresentata dalla cancellazione del "pareggio di bilancio" minato alle basi dalle sentenze n. 247/2017 e 101/2018 della Corte Costituzionale e già parzialmente superato dal parziale sblocco degli avanzi di amministrazione previsto dalla Circolare MEF 25/2018.

Esso è stato sostituito dagli equilibri di bilancio con risultato di competenza, a consuntivo, non negativo

Gli enti saranno considerati in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo, come certificato dal prospetto accluso al rendiconto della gestione, allegato 10 al D.Lgs 118/2011. Quest'ultimo include il risultato di amministrazione (indipendentemente dal fatto che sia applicato per investimenti o spese correnti non ripetitive) che le accensioni di prestiti - elementi sui cui la Corte Costituzionale è intervenuta. Negli equilibri di bilancio entra pienamente il fondo pluriennale vincolato, indipendentemente dal fatto che sia alimentato o meno da debito.

Si prevede il rispetto dei vincoli di finanza pubblica anche per gli anni 2022-2024

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.

La Sezione Strategica del DUP, secondo il principio contabile applicato alla programmazione, "sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267",

Sempre secondo detto principio, "sono definiti, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato. Gli obiettivi strategici, nell'ambito di ciascuna missione, sono riferiti all'ente".

Nelle pagine che seguono si riportano prima gli obiettivi generali di mandato approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 57 del 15/07/2019, verificando nel contempo il grado di realizzazione, e poi gli obiettivi strategici delle principali missioni di bilancio.

Si riporta di seguito uno stralcio delle linee programmatiche di mandato:

"In un clima di perdita della fiducia, di varie forme crescenti di odio, di intolleranza nei confronti delle molte forme di diversità, insieme ad un forte necessità di recuperare i rapporti tra Amministrazione e città, è una priorità l'obiettivo della ricostruzione del tessuto connettivo sociale della città. Pertanto, ogni sforzo è legato alla creazione e al recupero di vecchie e nuove connessioni nella città, per la città e con il contesto che la circonda. Le connessioni che immaginiamo hanno diversa natura; possono essere connessioni materiali (opere pubbliche che collegano spazi e luoghi diversi della città), connessioni immateriali (rapporti e relazioni con i cittadini, le associazioni ma anche gli altri comuni e le società partecipate),

La Città che abbiamo in mente sarà:

1. *una Città solidale, operosa e cooperativa, inclusiva e umana che dia un supporto ai più deboli e si faccia carico delle povertà, delle disabilità, delle difficoltà di inserimento, dei bambini e degli anziani con una prospettiva della valorizzazione del "lavoro di cura" e del volontariato;*
2. *una Città che stimola l'impresa e le creazione di lavoro attraverso la promozione delle proprie unicità e delle proprie eccellenze, lo stimolo delle attività commerciali, del turismo e del settore agro-alimentare, la pianificazione territoriale di ambito sovracomunale per le aree industriali con strumenti di Urbanistica del Lavoro nell'assoluto rispetto dell'ambiente e in una prospettiva di economia circolare;*
3. *una Città che rispetti l'ambiente naturale e civico, partendo dalla consapevolezza che l'ambiente stesso insieme al patrimonio culturale sono punti di forza del territorio e fonte primaria di lavoro e di economia da capitalizzare attraverso un forte impegno per una nuova vocazione turistica di Colle;*
4. *una Città che promuove lo sport in tutte le sue discipline come veicolo di crescita e benessere sociale, di apprendimento e di prevenzione primaria e promozione della salute. In questo contesto la promozione dello sport nelle scuole e la facilitazione nelle fasce più anziane della popolazione saranno obiettivi primari della nostra amministrazione;*

5. *una Città che crede fortemente nell'importanza primaria della Cultura e ne promuove tutti i suoi aspetti, partendo dalla scuola e dal suo potenziale umano di insegnanti e studenti fino alle associazioni culturali che sono il tessuto connettivo che fa funzionare l'organismo vivo della Città di Colle;*
6. *una Città che è consapevole dell'altissimo valore del capitale umano costituito dai giovani, dalla loro intelligenza, dai loro interessi e dalla loro energia propulsiva e che stimoli le condizioni affinché queste vengano tradotte in iniziative imprenditoriali innovative e attività culturali e ricreative;*
7. *una Città che vuole recuperare e valorizzare il proprio patrimonio di archeologia industriale e di edilizia civile, con particolare riferimento a quello del centro storico, che incoraggi il suo ripopolamento in una prospettiva di sviluppo sostenibile e compatibile con le proprie caratteristiche territoriali e stimoli la connessione tra quartieri e tra Colle Alta e Colle Bassa attraverso nuove forme di mobilità, progettazione di nuova viabilità e suo miglioramento;*
8. *una Città che anche da un punto di vista urbanistico garantisca l'accessibilità, la visitabilità e l'adattabilità degli edifici pubblici e privati verso le fasce più deboli della popolazione: disabili, bambini, genitori con bambini e anziani, attraverso il progressivo abbattimento di tutte le barriere architettoniche;*
9. *una Città con un'amministrazione trasparente e oculata, che sfrutti al meglio la "macchina comunale" attraverso la ripresa di un dialogo costruttivo con i propri dipendenti e la loro valorizzazione attraverso una crescita della formazione e delle competenze;*
10. *una Città e che si avvicini di nuovo ai cittadini e ai loro bisogni facendosi carico del lavoro di ascolto e vivendo le problematiche in maniera diretta e partecipata".*

Il dettaglio dei programmi di bilancio, con l'indicazione delle risorse umane e strumentali dedicate, è rinviata alla Sezione Operativa del presente DUP.

Missione di bilancio	Obiettivi strategici
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	Riorganizzazione dei servizi e degli uffici, nuove assunzioni, realizzazioni di servizi e strumenti per migliorare i rapporti e le comunicazioni con i cittadini, le imprese e gli altri enti.
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	Concorrere ad un regolare ed ordinato svolgimento della vita della comunità, operando al servizio dei cittadini per garantire l'equilibrio tra gli interessi pubblici generali e collettivi e gli interessi individuali facenti capo al singolo. Servizi di controllo del territorio per emergenza COVID-19.
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	Potenziamento e adeguamento dell'edilizia scolastica, efficientamento dei servizi di assistenza scolastica,
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Valorizzazione del patrimonio artistico e architettonico esistente, antico e contemporaneo, così come della storia, della cultura e dell'artigianato locale. Tutela e valorizzazione del sistema delle Gore. Promozione del sistema dei musei cittadini, implementazione di nuove opere. Strutturazione del sistema di programmazione teatrale e cinematografica, promozione di iniziative ed eventi culturali, rigenerazione dell'area Sonar, percorso di realizzazione nuova biblioteca.
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	Efficientamento delle gestioni dell'impiantistica sportiva e delle strutture del tempo libero e loro valorizzazione, manutenzioni straordinarie degli impianti sportivi. Attivazione di un percorso partecipativo per la costituzione di una consulta giovanile.
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	Implementazione delle attività per la promozione turistica del territorio, secondo una strategia indirizzata ad un turismo lento e diffuso, e focalizzata principalmente su arte, architettura, paesaggio e sulla compresenza di antico e contemporaneo. Elementi chiave: rivitalizzazione del Borgo e del Castello, Cristallo, Arte Antica e Contemporanea, via Francigena ed altri cammini, Parco dell'Elsa, Etruschi, Eno-Gastronomia.
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Rinnovo della strumentazione urbanistica (PS, PO, Regolamento edilizio, variante al RUC) ed incremento e valorizzazione del patrimonio abitativo pubblico. Promozione di progetti di rigenerazione urbana.
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e	Programmazione di interventi di miglioramento dei parchi e dei giardini esistenti, incremento del patrimonio arboreo, incremento dei fontanelli per acqua pubblica, contenimento dei

dell'ambiente	piccioni e dei ratti, valorizzazione delle gore, del sentiero naturalistico sul fiume Elsa e creazione del Parco delle Acque.
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	Potenziamento della viabilità pedonale e ciclabile, interventi finalizzati alla sicurezza stradale di incroci e tratti di strada pericolosi, redazione del nuovo piano della mobilità e della sosta.
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	Aggiornamento e verifica dei programmi e delle procedure relative alle attività di protezione civile facenti perno sul volontariato.
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Rafforzamento della struttura di gestione in forma associata dei servizi socio-assistenziali finalizzato ad accrescere la capacità di soddisfacimento dei bisogni della popolazione. Sostegno alle attività delle associazioni e dei circoli ricreativi come funzione sociale di aggregazione e coesione, nonché loro coinvolgimento in processi di rigenerazione urbana.
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	Valorizzazione del sistema economico produttivo locale e della competitività territoriale mediante azioni concertate con le rappresentanze delle categorie economiche. Rilancio e promozione del Cristallo anche come brand della città utile a tutti i settori. Incentivazione e sostegno alle attività del centro città, in particolare del centro storico, anche tramite progetti di rigenerazione urbana.
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	///
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	In relazione al principio di prudenza, alimentazione rilevante dei fondi già in fase previsionale.
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	Contenimento dei costi del servizio del debito
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	Tendere ad evitarne l'utilizzo
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	///

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 nostro ordinamento ha codificato, accanto ai rischi già previsti dalla legislazione (come, ad es. rischio del trattamento dati o il rischio per la salute sui luoghi di lavoro) un nuova, articolata, figura di rischio correlato all'esercizio dell'attività amministrativa, sia che si tratti di attività procedimentale - pubblicistica sia che si tratti di attività negoziale - privatistica. Tale nuova figura di rischio, caratterizzata da una doppia articolazione, è costituita dal "rischio corruzione" e "rischio illegalità". La corruzione attiene all'aspetto patologico dell'abuso dell'agire amministrativo mentre l'illegalità è correlata al diverso e ulteriore profilo della irregolarità dell'attività amministrativa. A fronte della tipizzazione e positivizzazione normativa di tali rischi, tutte le pubbliche amministrazioni sono obbligate a porre in essere una seria e rigorosa politica di prevenzione, rilevando la consistenza dei rischi corruzione e illegalità, provvedendo alla relativa gestione con appropriate misure e azioni al fine di conseguire l'obiettivo di riduzione e abbattimento del livello dei rischi. Ciò premesso, per quanto concerne il profilo specifico della "corruzione", costituisce obiettivo strategico dell'amministrazione la riduzione del livello del rischio di corruzione all'interno della struttura organizzativa dell'ente, e nell'ambito dell'attività da questo posta in essere. Per quanto concerne il profilo della illegalità, in attuazione dell'art. 97 Cost. e della Legge 6 novembre 2012, n. 190, tutte le amministrazioni individuano strumenti e metodologie per garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa. Il rischio di illegalità attiene alla mancanza non solo di legittimità, intesa come violazione di legge, incompetenza o eccesso di potere, ma anche alla mancanza di regolarità e correttezza. Il sistema dei controlli interni e, soprattutto, il controllo successivo di regolarità amministrativa, funzionali a garantire la legalità dell'agire amministrativo è stato affiancato, a partire dall'entrata in vigore della citata Legge n. 190 del 2012, da ulteriori strumenti di prevenzione dell'illegalità.

Si ricorda che la definizione del fenomeno di corruzione acquisisce un concetto più ampio dello specifico reato di corruzione e del complesso dei reati contro la pubblica amministrazione e coincide con un nuovo concetto: "*maladministration*". Con tale termine si intende l'assunzione di decisioni (di assetto di interessi a conclusione di procedimenti, di determinazioni di fasi interne a singoli procedimenti, di gestione di risorse pubbliche) devianti dalla cura dell'interesse generale a causa del condizionamento improprio da parte di interessi particolari. Occorre, cioè, avere riguardo ad atti e comportamenti che, anche se non consistenti in specifici reati, contrastano con la necessaria cura dell'interesse pubblico e pregiudicano l'affidamento dei cittadini nell'imparzialità delle amministrazioni e dei soggetti che svolgono attività di pubblico interesse.

Tra i contenuti necessari del P.T.P.C.T. vi sono gli obiettivi strategici in materia di prevenzione della corruzione e della trasparenza (art1, comma 8, come novellato dall'art.41 del d.lgs.97/2016).

L'ANAC raccomanda agli organi di indirizzo di prestare particolare attenzione alla individuazione di detti obiettivi nella logica di una effettiva e consapevole partecipazione alla costruzione del sistema di prevenzione.

Secondo le indicazioni dell'ANAC le misure di prevenzione della corruzione vengono adeguatamente progettate per essere sostenibili e verificabili. In ogni modo per assicurare un efficace sistema di prevenzione della corruzione occorre garantire un'accurata azione di monitoraggio sull'implementazione del PTPC.

Tra le misure di prevenzione, che sono oggetto del piano triennale di prevenzione della corruzione a suo tempo adottato, si segnala l'istituto, della trasparenza con l'introduzione di un principio generale presidiato dalla tipizzazione dei nuovi diritti di "accesso civico" ed "accesso civico generalizzato", secondo le innovazioni introdotte dal d.lgs. n. 97/2016.

Nel contempo, la riduzione del rischio di illegalità presuppone che:

- venga reso effettivo il controllo di regolarità successiva mediante garanzia di imparzialità e di indipendenza di valutazione e di giudizio da parte degli organi di controllo, con verifica di assenza di conflitto di interessi e di commistione tra valutatore e valutato
- venga reso effettivo il controllo di regolarità successiva mediante potenziamento dei parametri di controllo e del numero degli atti da controllare
- venga reso effettivo il collegamento tra il sistema di prevenzione del P.T.P.C.T e il sistema del controllo successivo di regolarità, anche mediante l'utilizzo degli esiti del controllo successivo per la strutturazione delle misure e azioni di prevenzione.

La riduzione del rischio di illegalità presuppone altresì l'effettività di attuazione delle regole di comportamento contenute nel DPR 62/2013 e nel Codice di comportamento decentrato dell'Ente, approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 150 del 17.12.2013, ed integrato con deliberazione della Giunta comunale n. 172 del 31.12.2013, in stretto collegamento con il sistema sanzionatorio ivi previsto per i casi di inosservanza.

Come per la trasparenza, l'individuazione dei doveri di comportamento attraverso l'adozione di un Codice di comportamento è misura di carattere generale, già prevista dalla legge e ribadita dal PNA, volta a ripristinare un più generale rispetto di regole di condotta che favoriscono la lotta alla corruzione riducendo i rischi di comportamenti troppo aperti al condizionamento di interessi particolari in conflitto con l'interesse generale. In questo contesto, particolare attenzione andrebbe assegnata al whistleblowing ovvero a quell'azione di chi, in un'azienda pubblica o privata, rileva un pericolo, una frode (reale o solo potenziale) o un qualunque altro rischio in grado di danneggiare l'azienda stessa, gli azionisti, i dipendenti, i clienti o la reputazione dell'ente.

4 LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO

Si evidenziano i documenti del sistema di bilancio, adottati o da adottare da questa amministrazione, oltre al DUP, in ragione della loro valenza informativa sulla rendicontabilità dell'operato nel corso del mandato:

- ✓ le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, approvate con deliberazione di Consiglio comunale n. 46 del 26/06/2014 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, volta a verificare l'assetto finanziario e patrimoniale dell'ente all'inizio del mandato;
- ✓ la nota integrativa a corredo del bilancio;
- ✓ la relazione di inizio mandato.

Richiamato il combinato disposto del vigente art 193 del D.Lgs 267/2000 e del paragrafo 4.2 del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, allegato 4.1 al D.Lgs 118/2011, si intende operare una ricognizione di tipo finanziario sullo stato di attuazione dei programmi intesa come rapporto finanziario fra gli stanziamenti totali dell'entrata ed il corrispondente volume di accertamenti e di riscossioni effettuate e fra gli stanziamenti totali della spesa ed il

corrispondente volume di impegni assunti.

Con la deliberazione del Consiglio comunale n. 98 del 29 luglio 2021, dichiarata immediatamente eseguibile, si è altresì, accertato lo stato di attuazione dei programmi, secondo le valutazioni svolte circa l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione del documento unico di programmazione, del bilancio di previsione finanziaria e gli ulteriori atti di programmazione ad essi allegati, per il triennio 2021-2023, annualità 2021, in termini di congruenza tra risultati conseguiti e obiettivi predefiniti, degli aspetti economico-finanziari connessi ai risultati ottenuti, dei tempi di realizzazione rispetto alle previsioni, delle procedure operative attuate confrontate con i progetti elaborati, della qualità dei servizi erogati e del grado di soddisfazione della domanda espressa, degli aspetti socio-economici, senza far ricorso ad interventi correttivi o indirizzi integrativi o sostitutivi. Dall'analisi sullo stato di attuazione dei programmi è emerso quanto indicato di seguito:

- ✓ complessivamente i programmi sono stati impegnati per il 45,56% mentre le entrate sono state accertate per il 46,80% al netto dei fondi vincolati ed impegnati per 52,85% ed accertate per il 57,46% comprendendo i fondi pluriennali vincolati, le re-iscrizioni contestuali di entrate e spese e l'avanzo già applicato al bilancio di previsione 2021 alla data del 20.07.2021;
- ✓ i programmi di parte corrente sono stati realizzati per 65,50% e le entrate correnti accertate per il 66,07% comprendendo F.P.V. parte corrente;
- ✓ i programmi di parte investimenti sono stati realizzati per 34,63% e le entrate che finanziano gli investimenti sono state accertate per il 56,07%, importo che non tiene conto delle re-iscrizioni contestuali di entrate e spese correlate (contributi in conto capitale a rendicontazione), il fondo pluriennale vincolato per finanziamento spese in conto capitale e l'avanzo già applicato al bilancio di previsione 2021 alla data del 22.07.2021; (con tali poste le percentuali sono rispettivamente dell'66,08% e dell'89,72%);

LA SEZIONE OPERATIVA (SeO)

5 LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA

5.1. Analisi delle Missioni e dei Programmi

In questa parte della Sezione Operativa sono individuati, per ogni singola missione, i programmi operativi previsti secondo l'ordinamento contabile.

Per ogni programma sono individuate le finalità e gli obiettivi annuali e pluriennali che si intendono perseguire.

Fatte salve specifiche laddove il programma lo richieda, si rimanda in generale:

- al programma triennale delle opere pubbliche 2022/2024 per la programmazione delle opere pubbliche;
- alla programmazione triennale del fabbisogno di personale per le risorse umane da impiegare.

Sempre per singola missione e singolo programma sono poi individuate le risorse finanziarie.

Missione 01 Servizi istituzionali generali e di gestione

Composta dai seguenti programmi:

- 01 Organi Istituzionali
- 02 Segreteria generale
- 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione
- 04 Gestione delle entrate tributarie
- 06 Ufficio tecnico
- 07 Elezioni e consultazioni popolari- anagrafe e stato civile
- 08 Statistica e sistemi informativi
- 10 Risorse Umane
- 11 Altri servizi generali

La missione 01 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Programma 1: Organi istituzionali

Descrizione del programma

Il programma in questione comprende tutte le attività e le iniziative rivolte agli organi istituzionali, sia nell'ambito della loro attività ordinaria che nell'ambito di quella espletata nel rapporto con la comunità amministrata.

Finalità da conseguire

Una particolare attenzione sarà posta alla partecipazione e alla capacità di informazione e comunicazione tra amministrazione e cittadini, imprese e realtà associative del territorio. In particolare verranno riprese attività di tipo concertativo sul bilancio, sulla politica tariffaria e sulla gestione dei servizi pubblici locali sia a livello di assemblee pubbliche che con incontri specifici con rappresentanti del mondo del lavoro, delle organizzazioni sindacali e del mondo delle imprese. Durante il procedimento di redazione dei nuovi strumenti urbanistici (PS e Piano Operativo) verranno messi in atto tutti gli sforzi per consentire una partecipazione adeguata ed informata della cittadinanza. Per consentire una maggiore interazione tra cittadini e comune, verrà aumentato l'utilizzo della pagina facebook del comune, così come nel corso degli anni verranno aperti nuovi canali di comunicazione e messaggistica istantanea. Di recente è stato realizzato il nuovo sito internet del comune e potenziata

l'offerta dei servizi online anche a fronte della recente diffusione del COVID-19. Nel corso del triennio sarà importante continuare ad investire per potenziare la capacità dell'ente di offrire servizi online.

Programma 2: Segreteria generale

Descrizione del programma

Il programma dell'ufficio segreteria si basa sulla produzione trasmissione e archiviazione di documenti vari (delibere, determine ecc..). Secondo le norme regolamentari, ma nel rispetto della privacy, gli organi istituzionali e i cittadini devono avere facile accesso a tutti gli atti prodotti.

Finalità da conseguire

La segreteria dovrà affiancare maggiormente l'attività della giunta comunale e consentire una maggiore rapporto tra cittadini e amministrazione. Saranno perfezionati e rivisti i sistemi di archiviazione dei dati.

Programma 3: Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione

Descrizione del programma

Il servizio economico finanziario ha il compito di garantire la tenuta della contabilità comunale e delle relative scritture contabili finanziarie, economiche e patrimoniali. Esso provvede alla redazione del bilancio e delle relative variazioni e del conto consuntivo e garantisce le verifiche sugli equilibri di bilancio. Cura i rapporti con il Tesoriere, con il Collegio dei Revisori dei Conti e con tutti gli organi di controllo a cui devono essere trasmesse le informazioni relative alla gestione contabile.

Finalità da conseguire

Nel corso dell'esercizio 2021 la struttura organizzativa del Servizio economico finanziario e patrimonio ha ritrovato la sua completezza grazie all'inserimento di nuove unità lavorative avvenute nel corso dell'esercizio 2020, tuttavia si segnala la necessità di completare la formazione del personale, formazione rallentata a causa della pandemia da Covid -19.

Si sottolinea come ad oggi il servizio è costantemente interessato ad allineare lo stock del debito presente all'interno della Piattaforma Crediti Commerciali del Mef rispetto ai dati presenti in contabilità, lavoro che entrato a pieno regime e che termina a fine anno con la rendicontazione dei debiti commerciali presenti e l'eventuale accantonamento del fondo crediti di garanzia per i debiti commerciali ai sensi del comma 862 della legge n. 145/2018

In riferimento alla gestione dell'inventario si evidenzia che l'aggiornamento annuale dei dati presenti all'interno dell'inventario e movimentati nell'anno a seguito di nuove acquisizione o trasferimenti è stato affidato alla società ADS di Bologna con determinazione n. 971 del 24/12/2020 per gli anni 2020-2021-2022.

Programma 4: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Descrizione del programma

I tributi locali sono divenuti la principale fonte di entrata del bilancio del Comune. Pertanto, le scelte effettuate rispettano quello che deve essere l'attività primaria dell'ente pubblico, consistente in un accurato controllo delle proprie entrate. Tuttavia, deve sempre rimanere primario, soprattutto in questo momento di crisi economica, il rapporto con il cittadino che deve essere, ovviamente, tenuto al centro di tutte le scelte dell'Amministrazione Comunale

Finalità da conseguire

In primo luogo, resta ferma la volontà di non accrescere la pressione fiscale sui contribuenti e sulle imprese del territorio. Gli sforzi nel triennio sono anzi indirizzati nella riduzione e rimodulazione dei tributi andando sempre più nella direzione del "tributo personalizzato" cioè facendo pagare ad ogni

contribuente la propria parte. In questo senso saranno valutate eventuali possibili modifiche sulle fasce ISEE per i servizi a domanda individuale e una possibile rimodulazione dell'IRPEF con passaggio dall'aliquota unica a quella a scaglioni. Contemporaneamente sarà necessario organizzare le attività degli uffici per migliorare la capacità di verifica delle dichiarazioni e aumentare il recupero dell'evasione. Nel corso del 2021 si conta di poter migliorare il servizio grazie all'utilizzo di un nuovo software per la gestione della TARI. Nonostante le difficoltà si è conclusa la prima parte del lavoro di controllo delle posizioni TARI; resta ora da proseguire l'attività di controllo su quelle utenze da cui non si sono ricevuti riscontri. L'incertezza sul PEF 2020 anche a causa del covid ha rallentato molto il lavoro dell'ufficio. Ad oggi non c'è ancora un dato definitivo per l'anno 2020 e questa situazione ovviamente pesa sul bilancio e sull'organizzazione dell'ufficio e ricade poi sui contribuenti. Per aiutare maggiormente la formazione del personale dell'ufficio nel corso del 2020 è stata anche attivata una procedura di consulenza. Infine, il comune -insieme ai Comuni di Poggibonsi e Chianciano Terme- si è costituito in giudizio per la vicenda crediti TIA.

Programma 6: Ufficio Tecnico

Descrizione del programma

Il programma ha per oggetto il complesso delle attività connesse alla realizzazione delle opere pubbliche in corso o previste nel relativo programma triennale nonché le attività di gestione e manutenzione del patrimonio comunale.

Finalità da conseguire

È in corso una riorganizzazione dell'ufficio a seguito dei pensionamenti degli ultimi mesi. Purtroppo la diffusione della pandemia ha bloccato lo svolgimento del concorso per ingegnere destinato al servizio Lavori Pubblici. Nel corso del 2021 sarà anche riorganizzata la dislocazione dell'ufficio con lo spostamento nell'ex sede dell'azienda speciale Multiservizi. Continua l'impegno dell'amministrazione recuperare la capacità di risposta alle esigenze di manutenzione, cura e rigenerazione del patrimonio attraverso il centro operativo comunale. Per far ciò nel triennio sarà potenziata la pianta organica anche del cantiere comunale. Altrettanto importante è la gestione amministrativa del patrimonio anche se ad oggi vi sono diverse difficoltà date dalla scarsità di personale e dagli innumerevoli adempimenti da realizzare. Sarà valutata la possibilità di ricorrere a professionisti e società esterne per il raggiungimento di una migliore e più efficiente gestione del patrimonio immobiliare anche alla luce della recente istituzione dell'ennesimo decreto ministeriale relativo alla creazione dell'Archivio Informatico delle Opere Pubbliche (AINOP).

Il prossimo triennio sarà caratterizzato dalla redazione dei nuovi strumenti urbanistici e ciò comporterà un aumento della mole di lavoro per gli uffici non indifferente. Sarà molto importante riuscire ad assecondare le richieste di risorse umane e finanziarie per la redazione dei nuovi piani.

Fondamentale è aumentare la partecipazione ai bandi per contributi per la realizzazione di opere pubbliche anche in concomitanza dello sblocco da parte del governo di fondi destinati agli enti locali.

Programma 7: Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Descrizione del programma

Rientrano nel programma tutte le attività relative ai servizi elettorale, anagrafe e stato civile.

Finalità da conseguire

Ad oggi non sono previste nel breve periodo elezioni o referendum. L'ufficio ha svolto con merito il lavoro durante l'ultimo anno delle elezioni, organizzando al meglio referendum ed elezioni regionali durante il periodo di pandemia. Nel corso del 2021 verrà implementata di una unità il servizio. Di recente è stato rivisto ed attuato il regolamento per consentire le celebrazioni dei matrimoni civili all'esterno della casa comunale in modo da sviluppare il weddingtourism.

Programma 8: Statistica e sistemi informativi

Descrizione del programma

Rientrano nel programma tutte le attività relative alla gestione del sistema informativo.

Finalità da conseguire

È palese l'esigenza di un rafforzamento del servizio, a partire dalla valorizzazione delle professionalità esistenti, tale da superare il gap esistente e di far fronte ai nuovi bisogni che richiedono sempre di più una connessione tra programmi e procedure del complesso dell'attività amministrativa. Si prevede l'assunzione di una unità D nel corso del 2021.

Programma 10: Risorse umane**Descrizione del programma**

Rientrano nel programma tutte le attività relative alla gestione delle risorse umane.

Finalità da conseguire

Il triennio 2021-2023 sarà caratterizzato da nuove assunzioni che di conseguenza impegneranno molto l'ufficio.

Si prevede l'acquisto degli aggiornamenti necessari per il software di gestione del personale. Al tempo stesso nel triennio sarà valutata la possibilità di procedere con ulteriori progressioni economiche orizzontali per il personale dipendente e pertanto l'ufficio sarà chiamato ad organizzare tutto il relativo lavoro.

Programma 11: Altri Servizi Generali**Descrizione del programma**

Nel presente programma sono riportate quelle spese di che per natura ed esigenze di semplificazione (anche se non sempre in maniera logica e funzionale) non sono ripartibili tra i restanti programmi della missione 1. In particolare, sono ricomprese le spese per il personale dell'ufficio gare e contratti e dell'URP, per la formazione del personale, per il rinnovo del contratto di lavoro, per le assicurazioni, per le assistenze legali, per i servizi postali.

Di seguito si riportano per la Missione 01 "Servizi istituzionali, generali e di gestione" le risorse assegnate nel triennio 2022-2024 distinte per Titoli e Programmi.

Missione 01 Servizi istituzionali generali e di gestione						
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020 (dati a consuntivo impegni)	2021 Previsioni aggiornate all'ultima variazione di bilancio DELG 215/2021	2022	2023	2024
Titolo 1 - Spese correnti	3.060.773,09	3.148.180,38	4.600.834,48	3.353.944,00	3.514.697,20	3.545.057,81
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.210.136,00	1.200.756,43	4.644.121,40	220.000,00	806.519,98	1.148.680,21
Titolo 4 - Spese per rimborso prestiti	0,00	0,00	98.800,00	43.500,00	35.700,00	300,00
TOTALE Spese Missione	4.270.909,09	4.348.936,81	9.343.755,88	3.617.444,00	4.356.917,18	4.694.038,02
Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Totale Programma 01 - Organi istituzionali	256.687,00	227.655,64	222.341,00	259.910,00	275.526,84	290.148,13
Totale Programma 02 - Segreteria generale	336.149,44	322.061,47	407.287,30	296.473,00	287.512,58	289.097,47
Totale Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	210.014,90	221.353,33	426.635,51	341.506,00	332.722,52	297.456,09
Totale Programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	311.218,08	502.294,19	1.147.757,24	372.464,00	367.972,54	378.067,64
Totale Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	970.910,75	1.072.838,12	2.858.713,89	11.419,00	743.011,27	1.159.544,86
Totale Programma 06 - Ufficio tecnico	1.251.390,20	1.081.190,67	3.022.695,78	1.392.233,00	1.344.056,91	1.271.556,86
Totale Programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	162.463,96	155.970,22	192.113,17	171.377,00	211.827,02	211.978,35

Totale Programma 08 - Statistica e sistemi informativi	143.557,79	128.570,59	214.013,62	158.720,00	171.205,00	172.712,28
Totale Programma 09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 10 - Risorse umane	137.294,01	136.167,64	164.115,18	149.966,00	146.903,50	142.246,07
Totale Programma 11 - Altri servizi generali	491.222,96	500.834,94	688.083,19	463.376,00	476.179,00	476.230,77
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.270.909,09	4.348.936,81	9.343.755,88	3.617.444,00	4.356.917,18	4.694.038,02

Missione 03 Ordine Pubblico e sicurezza

Composta dai seguenti programmi:

01 Polizia Locale e amministrativa

La missione 03 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Programma 1 Polizia Locale e amministrativa

Descrizione del programma

Il programma in questione comprende tutte le attività necessarie al mantenimento (erogazione servizi di consumo) e sviluppo (investimenti) delle attività concernenti i servizi di polizia locale, al fine di rispondere nel miglior modo possibile ai bisogni dei cittadini, alle normative e/o alle decisioni prese dall'Amministrazione Comunale.

Finalità da conseguire

Nel corso del prossimo triennio verranno messe in atto tutte le azioni necessarie a rafforzare il corpo di polizia municipale e a consentire al personale già in servizio di migliorare le proprie competenze e capacità professionali. Infatti verranno espletate le procedure per nuove assunzioni di personale, si procederà con l'acquisto del vestiario del personale in servizio e verrà valutata la necessità di dotare il corpo di polizia municipale di nuovi strumenti che consentano di aumentare la capacità di sorveglianza e controllo del territorio. La diffusione del COVID-19 ha comportato un notevole carico di lavoro sul servizio che ha dato prova di notevole senso del lavoro. Anche i prossimi mesi saranno caratterizzati dall'impiego e dallo sforzo del corpo di polizia municipale per la gestione della diffusione del covid a livello territoriale. Attraverso il ricorso a finanziamenti regionali, verrà implementata la rete di telecamere di sicurezza presenti sul territorio comunale. a questo proposito si ricorda la firma nel mese di luglio 2019 del il “Patto per la sicurezza urbana” denominato “Attivazione sistema integrato di videosorveglianza nella provincia di Siena”.Il protocollo prevede la realizzazione di collegamenti telematici in grado di assicurare l'accessibilità in tempo reale dalle sale/centrali operative di Polizia di Stato, Arma dei Carabinieri e Guardia di Finanza alle immagini rilevate dagli apparati di videosorveglianza del comune.

Di seguito si riportano per la Missione 03“Ordine pubblico e sicurezza” le risorse assegnate nel triennio 2022-2024distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza						
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020 (dati a consuntivo) - Impegni	2021 Previsioni aggiornate all'ultima variazione di bilancio DELG 215/2021	2022	2023	2024
Titolo 1 - Spese correnti	806.698,68	669.105,27	778.929,90	758.274,00	743.610,62	744.206,66
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	806.698,68	669.105,27	793.929,90	758.274,00	743.610,62	744.206,66

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Totale Programma 01 - Polizia locale e amministrativa	806.698,68	669.105,27	793.929,90	758.274,00	743.610,62	744.206,66
Totale Programma 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	806.698,68	743.453,08	793.929,90	758.274,00	743.610,62	744.206,66

Missione 04: Istruzione e diritto allo Studio

Composta dai seguenti programmi:

01: Istruzione prescolastica

02: Altri ordini di istruzione non universitaria

06: Servizi ausiliari all'istruzione

07:Diritto allo studio

La missione 04 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Istruzione

Il compito dell'Amministrazione sarà quello di sostenere e rafforzare il lavoro fin qui svolto cercando di rendere il nostro sistema educativo sempre più aperto ai mutamenti di prospettiva che interverranno nell'ambito delle politiche sociali ed educative, valorizzando il ruolo attivo del territorio e della comunità che lo vive. L'Amministrazione vuole in questo modo riaffermare l'importanza della diffusione di servizi educativi e di cura per la prima infanzia accessibili e sostenuti nei costi dal finanziamento pubblico. Continueremo ad investire nello sviluppo e qualificazione del sistema integrato 0-3, con l'obiettivo di progettare in concreto esperienze di continuità tese a costruire una rete più stretta tra i servizi alla prima infanzia e le scuole dell'infanzia che si ponga come prospettiva futura la realizzazione di un centro 0-6, che rappresenti l'espressione più elevata della continuità verticale.

La continuità verticale ed orizzontale sono, infatti elementi cardine del sistema integrato per sostenere lo sviluppo dei bambini /e in un processo in cui le varie articolazioni debbono agire in modo coordinato attraverso progettazione, cooperazione e formazione comune. Il lavoro condotto dalla Commissione zonale per la Continuità 0/6 dell'Alta Valdelsa che ha favorito una comunicabilità sempre più stretta tra i servizi, ha consentito di realizzare nel 2021 la pubblicazione “ Green education – ripensare tempi, spazi e relazioni nei servizi da zero a sei anni in Valdelsa “ che costituisce un'ulteriore occasione di confronto di esperienze mettendo in evidenza la capacità e la determinazione nel modulare le attività dei servizi educativa anche in un contesto pandemico. In quest'ottica saranno rafforzati i processi di condivisione della progettazione e della gestione dei servizi stessi in un quadro di governo complessivo del sistema sotto la direzione e il controllo dell'Amministrazione comunale, che trova i suoi punti di forza nel coordinamento pedagogico comunale e zonale, nel progetto continuità, nell'innovazione didattica, nel progetto del “pasto educativo” e nel sostegno alla genitorialità.

Il corretto orientamento delle politiche intraprese dall'amministrazione è il segno evidente dell'attenzione al tema della qualità dei servizi alla prima infanzia che si lega necessariamente all'aumento della capacità di accoglienza della nostra struttura che per il corrente anno educativo accoglierà 52 bambini/e, con l'obiettivo di incrementare l'offerta fino al raggiungimento della massima capienza e alla realizzazione di un centro Bambini e Genitori. In questo modo si vuole favorire un contesto comunicativo sempre più ampio e dinamico che veda i genitori partecipanti attivi del percorso di crescita dei propri figli valorizzando i momenti di condivisione e confronto come le assemblee, i laboratori e la commissione mensa attraverso la quale si tiene alta l'attenzione sul tema dell'approccio con il cibo, importante nella crescita dei bambini e per perseguire un costante miglioramento della qualità del servizio mensa.

Quest'anno si continuerà ad investire sulla qualità della mensa, infatti prenderà via il progetto “ Sostenibilmente “ promosso dalla Fondazione Monte dei Paschi nell'ambito del programma “

Schoolfood” in collaborazione con Foodinsider.it e Anci Toscana, che vede nella mensa scolastica un importante strumento di politica del cibo e di sviluppo locale. L'obiettivo è porre le basi per creare una comunità del cibo che partendo dalla mensa scolastica possa radicarsi sul territorio e favorire lo sviluppo di una cultura sostenibile del pasto.

Attento e mirato sarà l'impegno dell'Amministrazione nel garantire il funzionamento dei due istituti comprensivi attraverso il sostegno e la promozione di percorsi didattici e di innovazione intrapresi dalle scuole nella convinzione che questo modello organizzativo sia in grado di affrontare le attuali sfide educative e di garantire le migliori opportunità formative a tutti i ragazzi in età evolutiva.

La scuola è, e deve rappresentare un'occasione di sviluppo e crescita civile, deve essere un luogo inclusivo che va reso accessibile in modo adeguato alle necessità di ogni singolo nucleo familiare attraverso una gradualità delle tariffe e un sostegno alle fasce più deboli e bisognose.

L'Amministrazione comunale sarà a fianco delle scuole per contrastare con tutti gli strumenti utili la dispersione scolastica e affrontare le problematiche legate al disagio scolastico. Continuo e costante sarà il supporto per affrontare le problematiche che emergeranno nella gestione del sistema scolastico determinate dal perdurare della situazione di emergenza sanitaria.

Programma 1: Istruzione prescolastica

Descrizione del programma

Il programma in questione comprende tutte le attività necessarie al mantenimento (erogazione servizi di consumo) e sviluppo (investimenti) delle attività concernenti i servizi di istruzione prescolastica (scuola materna).

Missioni

Attenzione e cura degli edifici scolastici in termini di efficientamento e innovazione.

Rafforzamento della funzionalità degli istituti comprensivi, mediante il trasferimento degli uffici di segreteria e della Dirigenza scolastica del Comprensivo 1 in Via XXV Aprile, e la riconsegna di spazi didattici nel plesso di + Via XXV aprile. Attivazione di un percorso integrato 0-6 quale elemento di potenziamento del processo educativo e di accompagnamento del bambino e della famiglia durante la sua crescita. Realizzazione di un Centro Bambini e genitori, come spazio “educativo” di crescita e di socializzazione rivolto sia ai genitori sia ai piccoli fino ai tre anni di età.

Garantire l'accesso ai servizi educativi e l'adozione di misure necessarie a sostenere l'assistenza scolastica.

Dare completa attuazione al processo di informatizzazione per i pagamenti delle tariffe per i servizi a domanda individuale, che rendono più veloci e semplici i meccanismi di fatturazione. Attivazione della nuova modalità di rilevazione delle presenze / assenze in mensa che permette di evitare gli sprechi con incremento della trasparenza ed efficienza del servizio.

Revisione dei regolamenti dei servizi educativi e della commissione mensa

Finalità da conseguire

La realizzazione del nostro progetto educativo in una fase segnata dalla pandemia e disseminata di incertezza per tutti i servizi educativi a causa di quarantene, regole igienico/sanitarie, chiusure/aperture, ha reso necessario un ripensamento del progetto organizzativo, in un'ottica di resilienza che ha coinvolto il personale educativo e ausiliario del nostro nido. E' stata introdotta una figura di coordinamento interno (referente della struttura) che assieme al coordinatore pedagogico lavora per garantire benessere educativo e sicurezza, unitamente al referente Covid in un rapporto costante con l'amministrazione comunale.

Implementare il processo di informatizzazione dei pagamenti per i servizi a domanda individuale. Completare il processo di digitalizzazione dei servizi dell'ente mediante l'utilizzo di una App attraverso la quale i genitori comunicano le assenze dei propri figli, in modo da semplificare la comunicazione tra le famiglie e l'Amministrazione, evitare sprechi e rendere la gestione del servizio mensa più efficiente.

Prevedere il successivo trasferimento delle procedure di bollettazione al servizio tributi.

Potenziare e valorizzare l'attività del coordinamento pedagogico e del referente di struttura anche nell'ottica di procedere alla redazione del nuovo regolamento dei servizi educativi.

Utilizzare il contributo MIUR per implementare l'offerta formativa, portando a 52 posti la capacità di accoglienza del nido comunale, realizzare un centro Bambini e genitori e continuare nella politica di abbattimento delle rette.

Potenziare il progetto di mobilità alternativa e sostenibile Pedibus, mediante l'attivazione di un ulteriore linea presso il plesso di Via XXV Aprile. Attualmente sono funzionanti le due linee a Gracciano, come previsto dal progetto di area.

Il sistema tariffario per l'anno 2022 rimane sostanzialmente invariato.

Per ciò che concerne l'efficientamento e innovazione degli edifici scolastici ci si richiama al piano triennale dei lavori pubblici, in un'ottica di lungo periodo sarà da valutare la realizzazione di un nuovo edificio che consenta il trasferimento in Colle bassa delle classi della scuola media del comprensivo 1

E' necessario valorizzare e sostenere il lavoro della biblioteca che realizza molti progetti e laboratori con le scuole, grazie anche al supporto dei volontari. E' importante mantenere attivo il rapporto con le scuole collaborando allo sviluppo di progettualità condivise in considerazione anche del numero di giovani che frequentano la biblioteca.

Attivazione del processo partecipativo sulle funzioni che dovrà avere la nuova biblioteca in fase di progettazione.

Promuovere la lettura e il valore dei libri con la programmazione e realizzazione della seconda edizione di "Abbicci leggiamo insieme", festival dedicato alla lettura che prevede presentazioni di libri, incontri con autori, laboratori per bambini, ragazzi e insegnanti.

Programma 2: Altri Ordini di istruzione non universitaria

Descrizione del programma

Il programma in questione comprende tutte le attività necessarie al mantenimento (erogazione servizi di consumo) e sviluppo (investimenti) delle attività concernenti i servizi di istruzione, esclusa l'istruzione pre-scolastica, (rientra l'istruzione elementare e media inferiore). prese dall'Amministrazione Comunale.

Rassegna cinematografica "Giovedì da Leoni"

Prosecuzione del progetto cinematografico "Giovedì da leoni" in collaborazione con AMS e Kinè. Si tratta di progetto importante non solo per le scuole, ma per tutta la comunità, come ha dimostrato l'apprezzamento ricevuto nel corso del suo primo anno di realizzazione, in parte in sala e in parte in maniera virtuale e nella versione estiva. Il progetto manterrà fede all'obiettivo iniziale di costituire un percorso di educazione cinematografica, legando la programmazione all'attualità e contemporaneità

Programma 6: Servizi ausiliari all'istruzione

Descrizione del programma

Il programma in questione comprende tutte le attività necessarie al mantenimento (erogazione servizi di consumo) e gestione delle attività concernenti i servizi di istruzione, esclusi quelli previsti nei programmi concernenti l'istruzione pre-scolastica e gli altri ordinamenti di istruzione.

Finalità da conseguire

La progettazione della nuova cucina centralizzata è in corso e la realizzazione della stessa sarà avviata nel corso del 2022. La gestione degli incassi del servizio mensa presenta alcune criticità ormai note da diverso tempo, sulle quali si è intervenuti attraverso il processo di digitalizzazione dei servizi dell'ente sia per quanto riguarda l'accesso al servizio che la rilevazione delle presenze/ assenze, nonché prevedendo l'avvio di una fase di recupero delle pendenze. Il livello qualitativo del servizio erogato tramite la società Multiservizi è molto apprezzato e seppure non sia in discussione è stata fatta l'adesione al progetto "Sostenibilmense"

promosso dalla Fondazione Monte dei Paschi nell'ambito del programma "Schoolfood" in collaborazione con Foodinsider.it e Anci Toscana, con l'obiettivo di tenere alta l'attenzione sul tema dell'alimentazione sana e buona e porre le basi per creare una comunità del cibo che partendo dalla mensa scolastica possa radicarsi sul territorio e favorire lo sviluppo di una cultura sostenibile del pasto.

A seguito della diffusione della pandemia, il servizio è stato riorganizzato in accordo con i dirigenti scolastici per consentire il consumo dei pasti in aula.

Il servizio di trasporto scolastico è stato organizzato rispondendo in modo attento alle richieste degli utenti. Si rileva un numero maggiore di utenti rispetto allo scorso anno scolastico che è indice dell'apprezzamento della modalità di erogazione del servizio. L'Amministrazione sta portando avanti il progetto di ammodernamento del parco macchine mediante l'acquisto di un nuovo scuolabus. Non si

prevedono aumenti tariffari.

Programma 7: Diritto allo studio

Descrizione del programma

Rientrano nel programma le attività di sostegno economico alle famiglie e delle attività parascolastiche.

Finalità da conseguire

Continuerà il sostegno alle famiglie per tutti gli ordini di scuole destinando a tale scopo le risorse messe a disposizione dalla Regione. Attento e mirato sarà l'impegno dell'Amministrazione nel garantire il funzionamento dei due istituti comprensivi attraverso il sostegno e la promozione di percorsi didattici e di innovazione intrapresi dalle scuole nella convinzione che questo modello organizzativo sia in grado di affrontare le attuali sfide educative e di garantire le migliori opportunità formative a tutti i ragazzi in età evolutiva.

Di seguito si riportano per la Missione 04 "Istruzione e diritto allo studio" le risorse assegnate nel triennio 2022-2024 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio						
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020 (dati a consuntivo) - Impegni	2021 Previsioni aggiornate all'ultima variazione di bilancio DELG 215/2021	2022	2023	2024
Titolo 1 - Spese correnti	1.806.286,21	1.407.179,80	1.976.505,76	1.774.956,00	1.777.632,96	1.788.017,68
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.058.096,81	998.647,34	1.751.932,48	30.000,00	530.000,00	400.000,00
TOTALE Spese Missione	2.864.383,02	2.405.827,14	3.728.438,24	1.804.956,00	2.307.632,96	2.188.017,68
Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Totale Programma 01 - Istruzione prescolastica	840.543,66	601.453,41	248.781,13	122.486,00	125.800,73	116.700,52
Totale Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	499.710,11	624.271,10	1.685.107,77	234.487,00	240.636,73	222.371,96
Totale Programma 04 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06 - Servizi ausiliari all'istruzione	1.433.829,25	1.080.343,37	1.689.901,05	1.374.322,00	1.872.034,50	1.779.784,20
Totale Programma 07 - Diritto allo studio	90.300,00	99.759,26	104.648,29	73.661,00	69.161,00	69.161,00
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	2.864.383,02	2.405.827,14	3.728.438,24	1.804.956,00	2.307.632,96	2.188.017,68

Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Composta dal seguente programma:

01: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

02: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

La missione 05 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico.

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Programma 1: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Il programma in questione comprende tutte le attività necessarie al mantenimento (erogazione servizi di consumo) e sviluppo (investimenti) delle attività concernenti la gestione dei musei, dei teatri, della biblioteca e del patrimonio artistico e architettonico della città.

Finalità da conseguire

Prioritaria è la riapertura dei musei e delle strutture culturali esistenti, oggi chiuse per ristrutturazione e restauri: Teatro dei Varii, Museo Archeologico, Museo del Cristallo. I tre musei cittadini (San Pietro, Archeologico e Cristallo) dovranno essere interconnessi in un sistema museale cittadino integrato, anche tramite forme gestionali congiunte e flessibili, e dovranno fornire uno spaccato completo del territorio e del suo patrimonio materiale e immateriale: cultura, storia, società, artigianato. Il nuovo allestimento del Museo Archeologico valorizzerà, oltre alla collezione di arte etrusca, l'edificio del Palazzo Pretorio in tutte le sue parti, le stanze della memoria e la connessione con il Parco Archeologico di Dometaia, anch'esso oggetto di valorizzazione, ed ospiterà opere di arte contemporanea in dialogo con quelle di arte antica, a partire dalla scultura di Sol Lewitt, ricostruita nel 2020. Il nuovo allestimento del Museo del Cristallo, sviluppato in collaborazione con gli esperti dell'Associazione Città del Cristallo e con la Pro Loco, verrà ultimato nel 2022 e presenterà una più ampia narrativa in connessione con gli elementi territoriali e sociali del contesto culturale e produttivo, incentrata su 3 filoni tematici: tecnico, artistico e socio-culturale.

Tutela e valorizzazione del patrimonio artistico e architettonico costituito dal Castello e del Borgo, progetto di restauro e illuminazione delle Mura.

- Rilancio e valorizzazione del patrimonio di arte contemporanea, sia tramite il restauro delle opere esistenti degradate e il ripristino di quelle smantellate (in primis UMoCA, che sarà realizzato nel 2022 grazie al finanziamento ottenuto tramite bando Mibac vinto nel 2021, e il Sonar, già inserito nel progetto Pinqua), sia tramite l'implementazione di nuove opere di arte pubblica, e la creazione di segnaletica e applicazioni digitali per renderle fruibili all'interno di una logica di museo diffuso nel territorio da estendere alla scala sovra comunale.

Continuazione del progetto di rigenerazione della piazza coperta e degli spazi al piano terra della sede MPS Michelucci, come centro per il contemporaneo denominato M-ArS / Spazio Michelucci, progetto già iniziato con il Festival dell'Architettura, con il bando Siena in Divenire e con Liberacollarte, da costituire come base di partenza del museo diffuso sopracitato e centro di propulsione delle attività culturali connesse, nonché fulcro di rigenerazione urbana della porzione circostante di centro storico. Valorizzazione della figura di Arnolfo di Cambio come figura centrale identitaria della città: progettazione di una mostra permanente su Arnolfo, prosecuzione dell'iter per l'acquisizione della Casa Torre di Arnolfo per la realizzazione di un progetto espositivo in sinergia con i tre musei cittadini e la città di Firenze.

Riqualificazione e riattivazione del complesso del Sonar, comprendente auditorium, locali adiacenti ed aree esterne, in stretta collaborazione con le associazioni di promozione culturale del territorio, per creare un centro culturale legato alla Musica e alle arti figurative e performative, che possa costituire una piattaforma su cui innestare parte delle politiche sociali giovanili e di prevenzione del disagio. Tale area è oggetto di progetti di rigenerazione urbana (come il Pinqua, già attivato) e consentirà di offrire spazio non solo ai giovani ma anche ad altre fasce di età nei vari momenti della giornata, creando un centro di aggregazione per la popolazione locale ma anche di attrazione per la comunità di creativi di tutta la Valdelsa. Ripristino dell'opera d'arte di Loris Cecchini sull'edificio "auditorium".

Processo partecipativo, acquisizione area e progettazione della nuova Biblioteca, come centro culturale di riferimento per tutta la Valdelsa, in cui non solo si potrà rendere finalmente accessibile il consistente patrimonio librario e archivistico frutto di importanti donazioni, Romano Bilenchi in primis, ma anche fornire spazio per la socialità, la didattica, gli eventi e la programmazione culturale cittadina delle associazioni.

Programma 2: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Descrizione del programma

Il programma in questione comprende tutte le attività necessarie al mantenimento (erogazione servizi di consumo) e sviluppo (investimenti) delle attività concernenti i servizi culturali.

Finalità da conseguire

Per il Museo San Pietro, si ritiene necessario un aumento della visibilità e una attività promozionale tramite l'organizzazione in via continuativa di mostre temporanee, installazioni di arte contemporanea, e di eventi musicali. I tre musei cittadini, una volta che saranno tutti aperti, saranno collegati in sistema museale integrato, studiando ove possibile forme gestionali congiunte e flessibili, e la possibilità di bigliettazione unica.

La programmazione del Teatro del Popolo deve essere potenziata e rivista all'insegna della differenziazione: confermata l'importanza primaria della Stagione Teatrale, realizzata in collaborazione con Fondazione Elsa, si prevede anche l'inserimento di concerti e rassegne di cinema tematiche, che possano creare una offerta alternativa e più variegata. Da ripetere esperienze cinematografiche come la rassegna "Giovedì da Leoni" che affiancando alle proiezioni incontri, performance e aperitivo possano coinvolgere le scuole i giovani e stimolare la loro abitudine a frequentare spazi culturali. La futura seconda sala (che verrà inaugurata nel corso dell'anno 2022) sarà dedicata in via prioritaria alla programmazione cinematografica, ma potrà essere utilizzata anche come sala concerti/ auditorium/ convegni.

Potenziamento delle reti museali e delle connessioni culturali sovracomunali, come la Rete del Contemporaneo creata nel 2020 con il Museo Pecci come capofila, anche sulla base di linee di finanziamento regionali ed in attuazione della valorizzazione del progetto Umoca anche in seguito al finanziamento ottenuto dal Ministero della Cultura nell'ambito del programma Piano per l'Arte Contemporanea.

Appena il Teatro dei Varii sarà riaperto, verrà messa a punto una strategia di gestione e di programmazione per valorizzare questo luogo unico, anche collegandolo a rassegne internazionali e tramite lo strumento delle residenze teatrali con compagnie teatrali del territorio. Il Teatro dovrà essere aperto per visite turistiche, essendo opera di grande interesse architettonico.

Prosecuzione, e potenziamento degli eventi culturali esistenti della città, in particolare Liberacollarte, Abbicì Festival della Lettura e "2050 Archifest – Abitare il Mondo Altrimenti", con l'organizzazione di una seconda edizione dopo la prima edizione del 2020 ha avuto particolare successo ed infine la creazione di un ulteriore evento denominato "festival del cambiamento", con rilevanza nazionale, che possa essere dedicato alla "qualità della vita", in particolare alla capacità delle persone di adattarsi e fruire dei cambiamenti in maniera positiva. Naturalmente lo studio e sviluppo di nuovi progetti e di eventi culturali, dovrà essere compatibile con la disponibilità di risorse e la capacità degli eventi stessi di autosostenersi, come la Festa dell'Elsa, la Sagra della Gota Cotta.

Supporto e promozione degli eventi promossi dalle associazioni cittadine e da soggetti terzi, che abbiano contenuti marcatamente identitari o di socialità, in particolare le Notti dell'Archeologia, la Fiera degli Uccelli, la Notte Gialla, ed altre iniziative da selezionare ogni anno tra le proposte ricevute.

All'interno di una strategia generale di rilancio del Cristallo, facendo seguito alla creazione della nuova associazione Città del Cristallo nel 2021, che questa amministrazione ha sostenuto, e per favorire una offerta turistica legata alla tradizioni artigianali e produttive

colligiane, in sinergia con il Museo del Cristallo, verranno supportate, in collaborazione con la suddetta associazione, due iniziative: un nuovo evento legato al Cristallo (ex Cristallo tra le Mura), e la Candidatura dell'Arte del Cristallo a Patrimonio Immateriale dell'Umanità UNESCO con relativa campagna.

Saranno incentivate iniziative culturali relative agli Etruschi, da tenersi al Parco di Dometaia, nel Giardino del Museo Archeologico o lungo i Cammini Etruschi, così come gli eventi sulla Francigena, anche grazie all'utilizzo di fonti di finanziamento regionali.

Di seguito si riportano per la Missione 05 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali" le risorse assegnate nel triennio 2022-2022 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali						
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020 (dati a consuntivo) - Impegni	2021 Previsioni aggiornate all'ultima variazione di bilancio DELG 215/2021	2022	2023	2024
Titolo 1 - Spese correnti	327.124,81	407.207,43	654.843,19	370.000,00	357.470,10	359.157,39
Titolo 2 - Spese in conto capitale	56.908,01	90.385,53	890.391,51	708.634,00	150.000,00	200.000,00
TOTALE Spese Missione	384.032,82	497.592,96	1.545.234,70	1.078.639,00	507.470,10	559.157,39
Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Totale Programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni di interesse storico	9.640,74	5.321,27	57.702,00	105.251,00	11.889,00	12.005,00
Totale Programma 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	374.392,08	492.271,69	1.487.532,70	973.388,00	495.581,10	547.152,39
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	384.032,82	497.592,96	1.545.234,70	1.078.639,00	507.470,10	559.157,39

Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero

Composta dal seguente programma:

01: Sport e tempo libero

La missione 06 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Programma 1: Sport e tempo libero

Descrizione del programma

Il programma in questione comprende tutte le attività necessarie alla gestione degli impianti sportivi, alla promozione delle attività sportive, al sostegno delle attività ricreative.

Finalità da conseguire

Valorizzare la cultura dello sport, promuovere e sostenere la diffusione della pratica sportiva come momento di integrazione, socializzazione, educazione al rispetto di sé e degli altri e benessere dell'individuo. Incentivare manifestazioni che rappresentino luoghi di incontro di tutte le associazioni sportive al fine di promuovere le discipline sportive presenti sul territorio. Sostenere le associazioni sportive che operano sul nostro territorio mediante contributi e rilancio delle loro iniziative. Queste le

finalità che la nostra Amministrazione vuole raggiungere in un ambito fondamentale da un punto di vista sociale, culturale ed educativo. A questo scopo sarà necessario continuare a destinare contributi a sostegno delle associazioni per la loro attività sportiva, in considerazione anche del momento di difficoltà che hanno attraversato a causa dell'emergenza sanitaria. Un ruolo fondamentale in questo settore è rappresentato dalla manutenzione degli impianti esistenti e dal loro efficientamento, per garantire i quali l'amministrazione ha già provveduto ad effettuare importanti interventi ed ha già previsto di impiegare ulteriori somme.

Progetti

Rilancio del progetto Educasport: progetto di diffusione e conoscenza delle discipline sportive all'interno delle scuole (progetto sostanzialmente gratuito per l'Amministrazione comunale il cui ruolo è quello di mettere in contatto scuole e associazioni interessate), qualora la situazione sanitaria lo consenta.

Sport insieme: giornata dedicate allo sport (da svolgersi in primavera), di promozione della pratica sportiva, ma anche di riflessione su temi legati allo sport, benessere e salute, alimentazione, gestione impianti. In quell'ambito si premieranno gli atleti colligiani che si sono distinti nel corso dell'anno.

Politiche giovanili

Incrementare la disponibilità di spazi, risorse, opportunità per il protagonismo giovanile: centri per il gioco e lo studio, la biblioteca come luogo di aggregazione e socializzazione, attivare dinamiche partenariali con scuole, associazioni, aggregazioni di giovani, quali osservatori della realtà giovanile.

In un contesto di allungamento dei tempi di uscita dalle famiglie, incertezza sul futuro anche professionale e instabilità relazionale riteniamo che la funzione delle politiche giovanili è quella di essere promotori di pari opportunità e di partecipazione, evidenziando la necessità di accompagnare i giovani nella transizione all'età adulta attraverso azioni mirate a favorire la loro autonomia personale, professionale e abitativa (progetto Giovani Sì, azioni di mentoring).

Favorire la realizzazione di progetti per il servizio civile volontario che consentono ai giovani di fare un'esperienza formativa di crescita civica e di partecipazione sociale, che consente ai giovani di entrare in contatto con il mondo del lavoro.

Per stimolare la partecipazione dei giovani alla vita politica della città l'Amministrazione promuoverà la realizzazione di un processo partecipativo finalizzato all'attivazione di una consulta giovanile in collaborazione con il laboratorio di analisi politiche e sociali "Laps" dell'Università di Siena.

Di seguito si riportano per la Missione 06 "Politiche giovanili, sport e tempo libero" le risorse assegnate nel triennio 2022-2024 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero						
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020 (dati a consuntivo) - Impegni	2021 Previsioni aggiornate all'ultima variazione di bilancio DELG 215/2021	2022	2023	2024
Titolo 1 - Spese correnti	406.654,25	413.440,99	514.768,90	435.805,00	477.859,48	480.635,78
Titolo 2 - Spese in conto capitale	27.961,24	95.272,23	468.700,55	200.428,00	20.000,00	0,00
TOTALE Spese Missione	434.615,49	508.713,22	983.469,45	654.233,00	497.859,48	480.635,78
Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Totale Programma 01 - Sport e tempo libero	434.615,49	508.713,22	952.969,45	654.233,00	497.859,48	480.635,78
Totale Programma 02 - Giovani	0,00	0,00	30.500,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	434.615,49	508.713,22	983.469,45	654.233,00	497.859,48	480.635,78

Missione 07 - Turismo

Composta dal seguente programma:

01: Sviluppo e valorizzazione del turismo

La missione 07 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Programma 1: Sviluppo e valorizzazione del turismo

Descrizione del programma

Con il presente programma si intende sostenere, favorire e promuovere attività ed interventi che contribuiscano ad aumentare e migliorare l'offerta di iniziative e strutture per l'accoglienza e la promozione del turismo.

Finalità da conseguire

Implementazione delle attività per la promozione del territorio ai fini turistici, secondo una strategia indirizzata ad un turismo lento e diffuso, focalizzata principalmente su arte, architettura, paesaggio e sulla compresenza di antico e contemporaneo, e basata sui seguenti elementi chiave: rivitalizzazione del Borgo e del Castello, Cristallo, Arte Antica e Contemporanea, via Francigena ed altri cammini, Parco dell'Elsa, Etruschi, Eno-Gastronomia.

Tale strategia sarà attuata attraverso i seguenti punti:

- Sviluppo e consolidamento dell'ufficio turismo e promozione con l'avvenuta assunzione di personale dedicato.
- Promozione di prodotti turistici definiti, da inserire sulle attività di ambito e di Toscana Promozione.
- Promozione a livello di tour operator internazionali.
- Rebranding turistico della città attraverso un piano di marketing territoriale, sul quale impostare la promozione sia online che attraverso materiale cartaceo.
- Promozione del percorso del contemporaneo, anche in sinergia con Toscana Promozione, facendo leva sugli elementi di richiamo più importanti: la Piazza Arnolfo di Daniel Buren, la sede MPS di Giovanni Michelucci, la scultura di Sol Lewitt al Museo Archeologico, l'UMoCA.
- Realizzazione di riprese fotografiche e video ai fini prettamente turistici.
- Aumento dell'offerta di attrazioni turistiche tramite la riapertura del Museo del Cristallo e del Museo Archeologico, la Promozione del Museo San Pietro, la visitabilità del Teatro dei Varii e la possibile acquisizione della Casa Torre di Arnolfo.
- Valorizzazione della figura di Arnolfo di Cambio come elemento identitario e di richiamo turistico.
- Gestione congiunta del sistema museale cittadino, con possibile bigliettazione unica, ed attività di promozione coordinata.
- Promozione turistica del SentierElsa e del Parco delle Acque più in generale, progetto multisettoriale che troverà una sintesi nel nuovo Piano Strutturale e Operativo.
- Incentivare l'aumento della capacità ricettiva della città attraverso le locazioni turistiche, specialmente nel Borgo e nel Castello.
- Modifica e valorizzazione della variante sul centro di Colle della Francigena con relativa promozione e segnaletica.
- Promozione della via Francigena, con implementazione di Ippovia e cicloturismo, anche tramite politiche sovracomunali e fonti di finanziamento regionali.
- Valorizzazione e promozione dei cammini Etruschi presenti sul nostro territorio (“Eccellenza in Etruria”, percorso Volterra-Fiesole) e loro estensione e implementazione

("Cammino d'Etruria Toscana Centro", percorso Volterra-Chiusi), anche tramite politiche sovracomunali e fonti di finanziamento regionali

- Nuova segnaletica turistica, punti di informazione turistica diffusa nei bar e ristoranti del territorio e attività di formazione dedicata agli operatori.
- Spostamento dell'Ufficio Turistico in Castello verso una zona di accesso alla città, più visibile ed accessibile all'utenza veicolare, con l'allestimento nel corso del 2022 dell'ufficio di accoglienza turistica presso il Torrione.
- Potenziamento della collaborazione con l'Associazione Pro Loco, per una maggiore sinergia e condivisione degli obiettivi strategici promozionali.
- Riapertura della struttura Ostello Cartiera la Buca, anche mediante un idoneo utilizzo del piano superiore ed inferiore.
- Studio di una possibile area servizio camper.
- Illuminazione delle Mura.

Città del Cristallo: l'operazione di re-branding del "Cristallo di Toscana" sarà affiancata dalla promozione turistica della "Città del Cristallo", oggi anche con la collaborazione con la nuova associazione del cristallo che ne prende il nome, tramite una strategia di valorizzazione incentrata su 4 aree tra loro complementari: 1- Promozione del nuovo Museo del Cristallo come attrazione di punta della città, con l'attivazione di una programmazione culturale dedicata. 2 - visitabilità dei principali poli produttivi RCR, Vilca e Duccio Disegna, con realizzazione di percorsi di visita alle lavorazioni. 3- incentivazione all'apertura di negozi di cristallo nelle vicinanze del Museo del Cristallo. Tali iniziative saranno promosse in funzione del reperimento di linee di finanziamento regionali, sulla base del protocollo di intesa esistente, o europee.

Di seguito si riportano per la Missione 07 "Turismo" le risorse assegnate nel triennio 2021-2023 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 07 – Turismo						
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020 (dati a consuntivo) - Impegni	2021 Previsioni aggiornate all'ultima variazione di bilancio DELG 215/2021	2022	2023	2024
Titolo 1 - Spese correnti	70.211,16	39.425,95	110.733,14	85.395,00	82.053,00	83.593,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.609,98	122.756,78	47.973,49	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	73.821,14	162.182,73	158.706,63	85.395,00	82.053,00	83.593,00
Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Totale Programma 01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	73.821,14	162.182,73	158.706,63	85.395,00	82.053,00	83.593,00
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	73.821,14	162.182,73	158.706,63	85.395,00	82.053,00	83.593,00

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Composta dai seguenti programmi:

01: Urbanistica e assetto del territorio

02: Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

La missione 08 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al

coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa".

Programma 1 Urbanistica e assetto del territorio

Descrizione del programma

Il programma ha per oggetto la pianificazione per il governo del territorio. L'Ufficio Urbanistica deve garantire tutti quegli adempimenti di legge in materia di pianificazione del territorio operando in conformità a quanto specificatamente previsto dall'ordinamento urbanistico e tutela del territorio.

Finalità da conseguire

Saranno programmati nel corso del mandato 2019-2024 investimenti utili a qualificare gli spazi urbani come luoghi di relazione e di vita per la comunità migliorando l'estetica, la sicurezza, la funzionalità e la sostenibilità ambientale. Investimenti pubblici che sono risorse immesse nel sistema, risorse che entrano in circolo e sono quindi sostegno al lavoro e all'impresa. A partire dal 2021 saranno anche disponibili ulteriori risorse messe a disposizione dallo Stato per progetti e interventi di manutenzione straordinaria del patrimonio immobiliare, infrastrutturale e per la messa in sicurezza del territorio dal punto di vista idro-geologico; sarà fondamentale riuscire a partecipare ai bandi di finanziamento. Sarà importante aumentare il grado di collaborazione tra i diversi uffici dell'ente per coordinare gli interventi da realizzare sul territorio e il patrimonio comunale.

L'ufficio sarà ancora impegnato nella redazione dei nuovi strumenti urbanistici, Piano Strutturale e Piano Operativo Comunale. Durante l'anno, nonostante le difficoltà legate al COVID-19, è stata portata avanti l'attività di studio per la redazione del nuovo Piano Generale del Traffico, strumento importante utile alla redazione degli strumenti urbanistici. Grazie ad un finanziamento della Regione Toscana è stato possibile anche incaricare un gruppo di professionisti esterni per la redazione e l'aggiornamento delle mappe idrauliche comunali. Il lavoro è stato pressoché terminato ed è in fase di consegna.

Nei prossimi mesi sarà anche avviato il percorso per la redazione del nuovo Piano Operativo Comunale in modo da creare le condizioni affinché la progettazione dei due documenti principali riguardanti il governo del territorio siano coerenti e sviluppati in maniera sincrona.

Programma 2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Descrizione del programma

Il programma ha per oggetto la gestione dell'edilizia residenziale pubblica

Finalità da conseguire

L'attività di gestione dell'edilizia residenziale pubblica è stata condotta in sinergia con Fondazione Territori Sociali Altavaldelsa che dal 2020 ha stipulato un accordo di gestione in materia di servizi sociali al fine di dare una risposta immediata e integrata con le politiche dell'Amministrazione Comunale a coloro che si trovano in una situazione di disagio abitativo

Nel triennio l'accordo verrà rafforzato strutturando azioni in favore della popolazione in stato di disagio connesse all'emergenza abitativa agendo in maniera preventiva sugli sfratti esecutivi per morosità sociale garantendo attraverso un monitoraggio delle situazioni critiche la permanenza nell'abitazione in locazione alle famiglie che, con la perdita o la diminuzione della loro capacità reddituale, non hanno più la possibilità di pagare regolarmente i canoni di locazione.

Verrà inoltre ampliata l'offerta di appartamenti per emergenza abitativa per l'accoglimento delle famiglie.

Si ricorda infine che la ASP Bottai Lekie che risponde al bisogno abitativo attraverso il patrimonio immobiliare in gestione avvierà, attraverso la redazione e approvazione del nuovo Statuto, una

richiesta alla Regione Toscana per intercettare fondi per la manutenzione straordinaria e ristrutturazione degli appartamenti.

Sempre in materia di edilizia sociale, tra le finalità conseguenti ad un intervento diretto del Comune, si progetterà il recupero di porzione dell'edificio in Via di Querciolaia (eredità Maccari);

L'immobile in località San Marziale (eredità Maccari) versa in condizioni problematiche e necessita di interventi strutturali. Sarà valutata con attenzione la possibilità di avviare un progetto di recupero sia strutturale che di funzioni della struttura in modo da rispondere al bisogno crescente di spazi per le diverse forme di disagio.

Di seguito si riportano per la Missione 08 "Assetto del territorio ed edilizia abitativa" le risorse assegnate nel triennio 2022-2024 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa						
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020 (dati a consuntivo) - Impegni	2021 Previsioni aggiornate all'ultima variazione di bilancio DELG 215/2021	2022	2023	2024
Titolo 1 - Spese correnti	32.475,83	172.910,75	60.121,54	37.250,00	24.780,00	25.860,46
Titolo 2 - Spese in conto capitale	76.852,17	93.804,01	103.152,17	15.000,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE Spese Missione	109.328,00	266.714,76	163.273,71	52.250,00	39.780,00	40.860,46
Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Totale Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio	49.424,39	196.114,07	156.973,71	48.450,00	35.980,00	37.060,46
Totale Programma 02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	59.903,61	70.600,69	6.300,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	109.328,00	266.714,76	163.273,71	52.250,00	39.780,00	40.860,46

Missione 09- Sviluppo sostenibile e tutela del territorio

Composta dai seguenti programmi:

02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

03. Rifiuti

04. Servizio Idrico Integrato

La missione 09 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria.

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente"

Programma 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Descrizione del programma

Il programma in questione comprende tutte le attività necessarie al mantenimento (erogazione servizi di consumo) e sviluppo (investimenti) delle attività concernenti i servizi di tutela ambientale. Rientrano nel programma in particolare la gestione di parchi e giardini, le iniziative contro il randagismo, l'igiene ambientale, le iniziative varie per l'ambiente

Finalità da conseguire

Maggiore programmazione e attenzione verrà destinata agli interventi straordinaria di manutenzione dei parchi e dei giardini comunali. Data le numerose segnalazioni che arrivano agli uffici, si è realizzato un programma di investimenti che nel complesso raggiunge circa 150 mila euro nel triennio successivo per tali interventi. Sarà inoltre incrementata la piantumazione di nuove alberature nelle aree verdi della città e si inizierà a redigere un albo delle nuove piantumazioni effettuate in modo da creare un registro del parco arboreo della città.

Programma 3 Rifiuti**Descrizione del programma**

Il programma in questione comprende tutte le attività relativa alla gestione del servizio di raccolta, anche differenziata; e smaltimento dei rifiuti.

Finalità da conseguire

Già nel corso del 2020 è iniziata la programmazione della riorganizzazione del servizio di raccolta dei rifiuti, riorganizzazione volta a rafforzare ed incrementare la percentuale di raccolta differenziata che nel corso degli ultimi anni si è assestata su percentuali non soddisfacenti. La riorganizzazione del servizio è stata rallentata nel corso del 2020 dal Covid -19 che ci ha messo di fronte ad un'emergenza senza precedenti ed ha imposto una seria e profonda riflessione anche sulle modalità di produzione e dei rifiuti urbani e di conseguenza una modifica del servizio di smaltimento. La riorganizzazione è ripresa nel corso del 2021 con l' ampliamento delle utenze servite con il porta a porta. La riorganizzazione è stata preceduta da un'importante azione di informazione ai cittadini, condotta e programmata in collaborazione con il Gestore. Il fine come detto è aumentare la percentuale di raccolta differenziata arrivando almeno al 65% nel corso del triennio e perseguire il miglioramento del decoro urbano anche contrastando il crescente fenomeno dell'abbandono dei rifiuti. Saranno potenziate le azioni di sensibilizzazione e il rispetto per l'ambiente tramite campagne informative per il corretto conferimento dei rifiuti saranno messe a regime altre azioni di controllo con incremento delle telecamere alle postazioni dei cassonetti e l'utilizzo di ispettori ambientali per monitorare l'efficacia dell'azione. Nel corso del 2021ci sono state azioni informative e di sensibilizzazione con l'invio alle famiglie di una brochure con tutte le notizie utili per differenziare e conferire i rifiuti del servizio porta a porta nel modo giusto. Prosegue inoltre un confronto a livello di area con i Comuni limitrofi pianificare la riorganizzazione in modo coerente in tutta l'area e proseguire la riorganizzazione nel corso del 2022 con l'introduzione dei cassonetti ad accesso controllato.

Programma 4 Servizio idrico integrato**Descrizione del programma**

Il programma in questione comprende tutte le attività comunque connesse al servizio idrico integrato (SII).

Finalità da conseguire

La gran parte del servizio (acquedotto, fognature nere e depurazione) è regolato dall'Autorità di ambito (Autorità Idrica Toscana) e gestito mediante il concessionario Acquedotto del Fiora spa.

Sono stati avviati di recente i contatti a seguito dell'allungamento della concessione, per individuare gli investimenti da inserire nel programma di investimenti della rete idrica. Durante il 2020 sono stati conclusi gli interventi in via dello spuntone, parte di Viale dei Mille e via Teano. Nei prossimi anni continueranno gli interventi per risolvere situazioni note di criticità legate alla vetustà dell'acquedotto o all'eccessivo carico di utenze (Via dei fossi, completamento Viale dei Mille, Zona industriale san Marziale, Casabassa, Agrestone, Piazza Montemaggio).

In materia di fognatura bianche la finalità è rappresentata dall'incremento dell'attività manutentiva e da alcuni interventi di adeguamento (Abbadia, Piazza Montemaggio, Campiglia). All'interno dell'intervento di riqualificazione di Piazza B. Scala sono stati realizzati lavori alla fognatura bianca della zona che comporta notevoli vantaggi per gli abitanti della zona.

È nella competenza dell'Amministrazione la gestione dell'acquedotto non potabile. Questa importante e significativa, per certi aspetti unica, realizzazione del Comune di Colle di Val d'Elsa ha bisogno di un consistente lavoro di manutenzione straordinaria e di ristrutturazione e potenziamento in modo che possa essere funzionale sia alla zona originaria (Agrestone) che alle zone che vi sono state collegate successivamente (Campolungo, Querciolaia).

È previsto l'incremento dei fontanelli per l'acqua pubblica nei prossimi anni. Al tempo stesso, saranno riprese attività di sensibilizzazione per l'utilizzo consapevole e per il risparmio della risorsa idrica.

Il Comune fa parte del Consorzio Gore. Nei prossimi mesi, bisognerà valutare attentamente le possibilità di sviluppo dei progetti di sfruttamento dell'acqua del canale presentata da alcuni soggetti privati. La volontà dell'amministrazione è quella di preservare il patrimonio storico, ambientale, ecologico del sistema delle gore, lavorare alla messa in sicurezza di alcune zone (Va di Spugna) e di una sua possibile valorizzazione turistica, anche in relazione al progetto del parco delle acque

Di seguito si riportano per la Missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente" le risorse assegnate nel triennio 2022-2024 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020 (dati a consuntivo) - Impegni	2021 Previsioni aggiornate all'ultima variazione di bilancio DELG 215/2021	2022	2023	2024
Titolo 1 - Spese correnti	3.919.367,34	3.718.199,59	4.201.071,35	4.083.611,00	4.085.801,65	4.089.180,99
Titolo 2 - Spese in conto capitale	62.810,52	104.874,26	459.311,61	53.329,52	475.444,60	475.444,60
TOTALE Spese Missione	3.982.177,86	3.823.073,85	4.660.382,96	4.136.940,52	4.561.246,25	4.564.625,59
Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Totale Programma 01 - Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	475.444,60	475.444,60
Totale Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	236.862,18	239.008,64	653.117,51	224.889,52	171.057,48	171.989,16
Totale Programma 03 - Rifiuti	3.642.523,45	3.426.814,39	3.915.404,17	3.823.501,00	3.829.549,00	3.829.335,00
Totale Programma 04 - Servizio idrico integrato	102.792,23	117.257,02	91.861,28	88.550,00	85.195,17	87.856,83
Totale Programma 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	39.993,80	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	0,00	0,00
Totale Programma 07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	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	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.982.177,86	3.823.073,85	4.660.382,96	4.136.940,52	4.561.246,25	4.564.625,59

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

Composta dai seguenti programmi:

02. Trasporto pubblico Locale

05. Viabilità e infrastrutture stradali

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Programma 02 Trasporto Pubblico Locale

Descrizione del programma

Il programma in questione comprende tutte le attività concernenti il servizio di trasporto pubblico locale.

Finalità da conseguire

In precedenza, la gestione del trasporto pubblico locale (TPL) è stata di competenza della singole Province mediante affidamento a ditta concessionaria (per la provincia di Siena Tiemme spa). La competenza è passata direttamente alla Regione la quale ha bandito una gara per la concessione del servizio di TPL per l'intera Toscana; l'affidamento non è andato a buon fine stante i contenziosi legaliche investono le società partecipanti alla gara e conseguentemente si è provveduto all'affidamento provvisorio (contratto ponte) da parte della Regione Toscana ad unico concessionario formato dalle società precedenti concessionarie.

Al di là del ruolo marginale degli Enti Locali occorre constatare l'ammontare della partecipazione finanziaria, non certo marginale (per questa Amministrazione circa 300.000 euro) e addirittura in aumento continuo, anche stante la costante riduzione del fondo nazionale trasporti. Ad oggi segnaliamo il passaggio della gestione del servizio di trasporto pubblico locale avvenuto il 1/11/2021 tra la società Tiemme spa e la società Autolinee Toscane spa.

Programma 05 Viabilità e Infrastrutture stradali

Descrizione del programma

Il presente programma è rappresentato dalle attività di gestione e manutenzione del patrimonio viario, attraverso interventi di manutenzione, realizzazione di opere pubbliche, oltre che l'attività di pubblica illuminazione

Finalità da conseguire

Su questo settore è necessario aumentare il rapporto e l'integrazione con gli altri uffici del comune che possono contribuire ad una più puntuale definizione delle analisi dei problemi e dell'individuazione delle soluzioni. In particolare, occorre recuperare una capacità da parte degli uffici lavori pubblici, polizia municipale e urbanistica di collaborare ed individuare le soluzioni tecniche più idonee a problemi in parte ben noti in parte più recenti. Lo sviluppo della città rende ormai pressoché impossibile pensare a sistemi della mobilità e del traffico molto diversi dall'impostazione attuale; occorre pertanto nel corso di questi anni implementare progetti e realizzare opere che consentano di muoversi più liberamente in città, collegando anche in modo migliore i tanti quartieri al centro città, e in modo più sicuro. Nonostante la crisi epidemiologica in corso, è in corso la redazione del nuovo piano generale del traffico; oltre a contribuire ad acquisire maggiori informazioni utili anche alla redazione del PS e del POC, questo consente di verificare la funzionalità del sistema viario attuale e ipotizzare le connessioni e i collegamenti tra opere e luoghi secondo un piano organico.

In tema di sicurezza stradale, sono stati completati il "progetto quadratoria", il risanamento e asfaltatura di Via Volteranna (SR68), il cantiere relativo al marciapiede di Spedaletto e alcuni risanamenti in diverse zone della città. Sono in corso i progetti per la realizzazione del marciapiede di Borgatello, del collegamento con pista ciclabile Le Grazie-Campiglia, la messa in sicurezza di alcuni attraversamenti pedonali nei pressi delle scuole, di luoghi di lavoro e di centri abitati (borgatello, quartaia, via Gramsci, Viale dei Mille). Sempre in materia di sicurezza stradale, è previsto un ambizioso intervento che possa eliminare la pericolosità dell'incrocio delle Grazie (SR 68 Tratto urbano, SP Casolese, SP di san Gimignano). Una particolare attenzione sarà rivolta alle manutenzioni delle infrastrutture esistenti e si procederà, anche in conformità con il nuovo strumento urbanistico, alla progettazione di un ulteriore ponte sul fiume Elsa. Verranno programmate spese di manutenzione stradali che consentano di ripristinare le condizioni delle strade di tutto il territorio comunale al termine dei 5 anni di mandato. Riprenderanno i lavori del ponte sulla gora in via Bilenchi (area ex Vitac); grazie al nuovo accordo di programma PIU verrà realizzata l'apertura meccanizzata da via Bilenchi per il parcheggio multipiano.

Menzione merita anche la realizzazione di nuovi parcheggi e la manutenzione straordinaria e/o qualificazione dei parcheggi esistenti in località Abbadia (intervento in progettazione con la collaborazione ed il contributo dell'Associazione Pubblica Assistenza) e in località Querciolaia dato il

continuo afflusso di persone che si recano in visita al parco dell'Elsa e in previsione della realizzazione del progetto Parco delle Acque.

Menzione meritano infine gli interventi di completamento di opere di urbanizzazione (essenzialmente strade e parcheggi) conseguenti a PUA parzialmente non attuati (Molinuzzo, Selvamaggio, Belvedere, Via Volterrana, Le Grazie) o in conseguenza a nuovi PUA a cui, come ricordato sopra, ci si augura di dare corso velocemente (Pian Olmino, Viale dei Mille, Belvedere). Il completamento dell'anello viario di Belvedere è fondamentale per l'attrattività di nuove attività nell'area industriale.

La stesura dei nuovi strumenti urbanistici darà modo di avviare una riflessione sulla mobilità che consenta di verificare la possibilità di ampliare le aree pedonali e i collegamenti meccanizzati tra la zona di Bacio e il castello.

Infine, verrà realizzato il collegamento viario tra via Buonriposo e via Saffi in modo da consentire uno scorrimento del traffico veicolare e dei mezzi della scuola a Gracciano più sicuro e regolare anche in relazione alle esigenze degli abitanti della zona.

Di seguito si riportano per la Missione 10 "Trasporti e diritto alla mobilità" le risorse assegnate nel triennio 2022-2024 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità						
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020 (dati a consuntivo) - Impegni	2021 Previsioni aggiornate all'ultima variazione di bilancio DELG 215/2021	2022	2023	2024
Titolo 1 - Spese correnti	959.163,64	899.645,22	960.720,02	863.699,00	884.119,28	889.923,90
Titolo 2 - Spese in conto capitale	322.562,09	1.108.773,61	2.635.119,78	1.092.766,66	705.266,66	697.766,66
TOTALE Spese Missione	1.281.725,73	2.008.418,83	3.595.839,80	1.956.465,66	1.589.385,94	1.587.690,56
Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Totale Programma 01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Trasporto pubblico locale	303.553,88	303.554,00	309.329,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00
Totale Programma 03 - Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 - Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali	978.171,85	1.704.864,83	3.286.510,80	1.766.465,66	1.399.385,94	1.397.690,56
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1.281.725,73	2.008.418,83	3.595.839,80	1.956.465,66	1.589.385,94	1.587.690,56

Missione 11 – Soccorso civile

Composto dal seguente programma:

01. Sistema di Protezione civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Programma 01 Sistema di Protezione civile

Descrizione del programma

Il programma in questione comprende tutte le attività concernenti il servizio di protezione civile.

Finalità da conseguire

Il lavoro svolto dal nucleo comunale di Protezione Civile durante la diffusione del COVID-19 a partire dallo scorso marzo è stato veramente importante. Di recente si sono aggiunti anche alcuni nuovi volontari che ne hanno accresciuto il numero. Nei prossimi mesi, stante il perdurare della pandemia, è fondamentale continuare a investire sul servizio di protezione civile. Nel corso del triennio si procederà anche all'acquisto di nuove attrezzature e dispositivi individuali per il nucleo di protezione civile.

Nel più lungo periodo, è intenzione lavorare per un continuo aggiornamento e verifica dei contenuti e delle procedure del piano comunale di protezione civile, il coinvolgimento pieno dei soggetti della pubblica amministrazione e del volontariato, la sua conoscenza e padronanza da parte della cittadinanza, complessivamente e per tipologie.

Recentemente l'associazione VAB ha comunicato all'amministrazione di aver trovato nuovi spazi per trasferire la sede e la rimessa per i propri mezzi; resta da definire un nuovo accordo con l'associazione per il mantenimento di questo aiuto nello svolgimento del servizio di protezione civile.

Di seguito si riportano per la Missione 11 "Soccorso civile" le risorse assegnate nel triennio 2022-2024 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 11 - Soccorso civile						
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020 (dati a consuntivo) - Impegni	2021 Previsioni aggiornate all'ultima variazione di bilancio DELG 215/2021	2022	2023	2024
Titolo 1 - Spese correnti	9.251,30	113.535,55	48.585,00	6.408,00	6.977,13	7.047,28
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	9.251,30	113.535,55	48.585,00	6.408,00	6.977,13	7.047,28
Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Totale Programma 01 - Sistema di protezione civile	9.251,30	113.535,55	48.585,00	6.408,00	6.977,13	7.047,28
Totale Programma 02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	9.251,30	113.535,55	48.585,00	6.408,00	6.977,13	7.047,28

Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Composto dai seguenti programmi:

01: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

03: Interventi per gli anziani

06: Interventi per il diritto alla casa

07: Programmazione e governo della rete e dei servizi sociosanitari e sociali

09: Servizio necroscopico e cimiteriale

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Premessa alla descrizione dei programmi e delle relative finalità

All'interno di questa Missione si evidenzia la centralità delle attività svolte dalla Fondazione Territori

Sociali Altavaldelsa quale soggetto di riferimento dei comuni dell'Altavaldelsa per la erogazione in forma congiunta di servizi a 360° gradi a famiglie, minori, anziani, disabili integrata con l'attività di programmazione della SdS. L'esperienza della gestione congiunta dei servizi socio-sanitari da parte dei Comuni della zona è una esperienza altamente positiva non minimamente incrinata dalle pur inevitabili problematicità. Riconfermiamo l'esigenza e l'impegno per una profonda revisione dei servizi e delle attività della FTSA, senza stravolgerne l'impianto esistente, consolidando l'accezione di servizio di area che al tempo stesso sappia cogliere i parzialmente diversi bisogni delle popolazioni di ciascun comune, con una ragionata (priorità, emergenze) allocazione di risorse per tipologia di servizio, non solo in una logica di ricerca della maggiore efficienza ed economicità ma anche di una maggiore efficacia, ossia della qualità del servizio erogato.

Programma 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Descrizione del programma

Rientra in questo programma il servizio di asilo nido.

Per gli altri servizi rivolti ai minori si fa riferimento alle attività FTSA.

Finalità da conseguire

Come già anticipato prima, il compito dell'Amministrazione sarà quello di promuovere e rafforzare il lavoro fin qui svolto cercando di rendere il nostro sistema educativo sempre più aperto ai mutamenti di prospettiva che interverranno nell'ambito delle politiche sociali ed educative. L'Amministrazione vuole in questo modo riaffermare l'importanza che ha per la comunità la diffusione di servizi educativi della prima infanzia accessibili e sostenuti nei costi dal finanziamento pubblico. L'educazione dei bambini deve essere un tema sempre attuale e di interesse pubblico. Continueremo ad investire nello sviluppo e qualificazione del sistema integrato 0-3, in una prospettiva di continuità educativa da 0 a 6 anni, con l'obiettivo futuro di realizzare un centro 0-6, e di ampliamento dell'offerta.

Programma 03: Interventi per gli anziani

Descrizione del programma

Le attività relative sono totalmente gestite dalla FTSA a cui si rimanda.

Programma 06 Interventi per il diritto alla casa

Descrizione del programma

Gli interventi per il diritto alla casa, intesi come emergenza abitativa, contributi relativi a "sfratti incolpevoli", sostegno economico in genere sono gestiti dalla FTSA a cui si rimanda. Unica eccezione i contributi affitti che restano, al momento, nella gestione diretta del Comune.

Programma 07 Programmazione e governo della rete e dei servizi sociosanitari e sociali

Descrizione del programma

Si richiama la premessa.

Programma 09 Servizio necroscopico e cimiteriale

Descrizione del programma

Il programma in questione comprende tutte le attività concernenti la gestione dei cimiteri.

Finalità da conseguire

Recentemente il servizio cimiteriale è stato affidato all'Azienda Speciale Multiservizi del Comune di Colle di Val d'Elsa con deliberazione di Consiglio n. 25 del 11/03/2021, atto con la quale è stato affidato la gestione triennale del servizio.

Di seguito si riportano per la Missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia" le risorse assegnate nel triennio 2022-2024 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020 (dati a consuntivo) - Impegni	2021 Previsioni aggiornate all'ultima variazione di bilancio DELG 215/2021	2022	2023	2024
Titolo 1 - Spese correnti	1.795.892,66	2.357.312,33	2.586.222,81	2.171.807,98	2.183.338,10	2.217.692,42
Titolo 2 - Spese in conto capitale	7.440,05	45.262,00	227.728,54	22.000,00	31.300,00	752.000,00
TOTALE Spese Missione	1.803.332,71	2.402.574,33	2.813.951,35	2.193.807,98	2.214.638,10	2.969.692,42
Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Totale Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	511.437,54	489.037,22	890.668,70	576.805,22	580.389,37	1.346.517,10
Totale Programma 02 - Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Interventi per gli anziani	84.847,83	84.856,86	84.109,47	55.050,00	55.050,00	55.050,00
Totale Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Interventi per le famiglie	0,00	302.663,08	48.365,67	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa	32.702,00	131.500,24	158.232,87	86.000,00	76.000,00	76.000,00
Totale Programma 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1.064.871,58	1.228.931,90	1.361.317,14	1.277.852,76	1.295.797,23	1.314.022,30
Totale Programma 08 - Cooperazione e associazionismo	0,00	53.500,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	109.473,76	112.085,03	211.257,50	198.100,00	207.401,50	178.103,02
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.803.332,71	2.402.574,33	2.813.951,35	2.193.807,98	2.075.967,40	2.969.692,42

Missione 14 Sviluppo economico e competitività

Composto dai seguenti programmi:

02: Commercio- reti distributive- tutela dei consumatori

04: Reti ed altri servizi di pubblica utilità

La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività”.

Premessa alla descrizione dei programmi e delle relative finalità

Premesso che l'amministrazione comunale non ha competenze dirette in materia ad eccezione di quelle legate alle procedure abilitative, tuttavia, ciò non esime il Comune da ogni azione, anche se indiretta, finalizzata alla promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, soprattutto creando le condizioni favorevoli all'insediamento di impresa ad esempio con la realizzazione delle infrastrutture minori e delle dotazioni tecnologiche nonché nel ruolo di hub informativo locale, come facilitatore delle “opportunità” di creare sinergia tra imprese locali anche semplicemente facendo conoscere le attività delle une alle altre e cercando di creare relazioni tra queste.

A questo fine lo sviluppo e l'attuazione degli obiettivi del protocollo sottoscritto tra l'Associazione degli Industriali e i cinque Comuni della Valdelsa senese avrà un ruolo primario insieme all'ormai comprovata relazione tra il settore produttivo e il settore commerciale turistico che costituirà una delle azioni di sostegno.

Nel cercare di predisporre un programma organico e caratterizzare le singole azioni la concertazione con le rappresentanze organizzate (ma anche con i singoli operatori) costituirà una costante dell'attività

amministrativa, sia preventiva e che in itinere volta anche alla misurazione dell'efficacia delle. È stata tentata la formazione di un ulteriore protocollo di intesa che coinvolgesse anche la Regione Toscana; tuttavia senza successo al momento.

Le questioni principali possono essere così sintetizzate:

fiscalità locale di vantaggio.

in maniera autonoma il Comune ha assunto in precedenza importanti provvedimenti; non solo il non aumento generalizzato di tasse, imposte e tributi, non solo la riduzione della Tasi (poi abolita per le prime case) e della Tari (che sappiamo come pesi in particolare sui bilanci aziendali) ma ha dimezzato gli oneri di urbanizzazione per le destinazioni extra residenziali (fatto molto apprezzato e che ha prodotto anche qualche effetto).

Intendiamo assumere ulteriori iniziative in materia di “fiscalità di vantaggio”, pur nel pieno rispetto della normativa tributaria e dei vincoli di bilancio; intendiamo proporre forme incentivanti per le nuove attività (o comunque per le riqualificazioni di quelle esistenti) per quanto riguarda i tributi relativi alla Cosap e alla Imposta sulla pubblicità.

Reti infrastrutturali ed assetto del territorio

La carenza nella nostra zona in materia di reti (stradali, trasporti, tecnologiche) è cronica anche se qualcosa si muove (banda larga, interventi sulla viabilità statale); scarse sono le possibilità di esercitare pressioni efficaci per le infrastrutture di rilevanza sovralocale ma importante sarà anche realizzare le infrastrutture minori e riqualificare quelle esistenti (es. viabilità delle aree industriali) .

Di contro la massima attenzione, la massima disponibilità, nella logica di interlocuzione sopra richiamata, porremo nel favorire e nel rimuovere ostacoli alla nascita di nuove iniziative economiche e allo sviluppo di quelle esistenti, agendo sulle leve del governo del territorio, fatti salvi i valori “statutari” (consumo di suolo, ambiente, paesaggio).

Servizi

Siamo impegnati nel dare a questi servizi, dove esiste una presenza ed un ruolo del Comune (CREA-ITS), una nuova mission e un nuovo modello di governance non tanto per far sì che i medesimi siano economicamente sostenibili, ma acquisiscano un ruolo di effettivo “service” a favore del tessuto economico della zona. Ci stiamo riuscendo con l'ITS; altrettanto dobbiamo fare con il CREA.

Non sono estranee a questo capitolo la formazione scolastica professionalizzante, l'offerta di strutture per start up (vedi l'intervento già eseguito al Palazzone) e per coworking, la collaborazione per creare reti e servizi a favore della mobilità elettrica.

Programma 02 Commercio – reti distributive- tutela dei consumatori

Descrizione del programma

Il programma in questione comprende tutte le attività concernenti i procedimenti amministrativi concernenti le attività commerciali e similari.

Finalità da conseguire

L'emergenza sanitaria che ci ha colpito a marzo ha messo a dura prova un comparto, già provato dalla crisi che investiva il settore commerciale. La chiusura delle attività con il primo lock down ha messo in ginocchio diverse attività che operano nella nostra città favorendo ulteriormente gli acquisti su piattaforme online. Nel corso del 2020 l'Amministrazione ha messo in campo tutte le azioni possibili per il sostegno del commercio e delle attività di ristorazione. Tali azioni compresa la semplificazione burocratica proseguiranno anche nel corso del 2021 compatibilmente con le risorse a disposizione. L'azione dell'Amministrazione parte da una stretta collaborazione con le Associazioni di Categoria presenti sul territorio e con le associazioni che promuovono le attività commerciali come il CCN, la Pro Loco ed altre Associazioni che si occupano della promozione del nostro territorio. Il fine è quello di sostenere il commercio di vicinato e le attività di prossimità cercando di favorire la specializzazione, l'innovazione ed i prodotti della filiera corta.

Per il commercio di vicinato e le attività di prossimità occorre svolgere un ruolo di sostegno nei confronti degli operatori finalizzato anche ad offrire una consulenza specifica, a loro utile per lo sviluppo delle loro attività: questo ruolo potrebbe essere nuovamente svolto dal “comitato di coordinamento del centro commerciale naturale” da cui è derivato il centro commerciale naturale Colgirandola, a cui partecipano anche le associazioni di categoria che in questo obiettivo possono svolgere un ruolo di primo piano. Naturalmente il ruolo del centro commerciale ha poi come principale secondo obiettivo quello di creare il sistema delle attività del centro, elaborando e realizzando azioni positive e condivise, non solo (ma

anche) in termini di eventi e manifestazioni commerciali che si spera possano riprendere dalla seconda metà del 2021.

Le novità normative nazionali e regionali attualmente hanno creato un quadro giuridico ancora non ben definito e incerto che si coordina male con la sempre presente esigenza di semplificazione. Quindi sarà cura dell'amministrazione adeguare la pianificazione di livello comunale alle novità giuridiche

Programma 04 Reti ed altri servizi di pubblica utilità

Descrizione del programma

Il programma in questione comprende altre attività ed interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività economiche; nello specifico il servizio SUAP ed il servizio pubbliche affissioni.

Finalità da conseguire

Si intendono qui indicare succintamente alcune linee di azione:

- interventi volti a sviluppare il servizio SUAP in un ruolo di coordinatore per la standardizzazione e semplificazione delle procedure abilitative anche con altri comuni grazie alla convenzione con il Comune di Radicondoli;
- revisione della pianificazione e della regolamentazione di livello comunale (adeguamento del piano del commercio sia in sede fissa che su area pubblica)
- revisione del piano generale degli impianti pubblicitari (in un modo coordinato e combinato con il piano della comunicazione dell'amministrazione ma con attenzione anche alla semplice indicazione);

Di seguito si riportano per la Missione 14 "Sviluppo economico e competitività" le risorse assegnate nel triennio 2022-2024 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività						
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020 (dati a consuntivo) - Impegni	2021 Previsioni aggiornate all'ultima variazione di bilancio DELG 215/2021	2022	2023	2024
Titolo 1 - Spese correnti	153.517,31	217.455,53	299.816,22	187.789,00	179.566,00	178.886,29
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	153.517,31	217.455,53	176.660,00	187.789,00	179.566,00	178.886,29
Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Totale Programma 01 - Industria PMI e Artigianato	0,00	59.485,23	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	500,00	8.000,00	1.000,00	2.000,00
Totale Programma 03 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	13.300,00	4.000,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	153.517,31	157.970,30	186.016,22	175.789,00	178.566,00	176.886,29
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	153.517,31	217.455,53	176.660,00	187.789,00	179.566,00	178.886,29

Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Composto dal seguente programma:

01: Fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili."

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche

Programma 01 Fonti energetiche

Descrizione del programma

Il presente programma prevede solo il trasferimento di risorse per la produzione di energia elettrica con impianti fotovoltaici.

In materia di fonte energetiche ci preme ricordare l'impegno per sostenere l'attivazione di programmi legati all'utilizzo della risorsa idrica canalizzata dal sistema delle gore.

Sottolineiamo come il notevole incremento della spesa 2019 riferito alla Missione 17 sia dovuto al cambiamento della gestione dell'impianto termico del complesso natatorio presente presso la Piscina Olimpia. La gestione dell'impianto termico (luce- gas) è stato fino a poco tempo fa gestito dalla società Intesa spa alla quale gli era stato affidato il servizio, ad oggi il servizio è rientrato in gestione diretta.

Di seguito si riportano per la Missione 17 "Energia e diversificazioni delle fonti energetiche" le risorse assegnate nel triennio 2022-2024 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche						
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020 (dati a consuntivo) - Impegni	2021 Previsioni aggiornate all'ultima variazione di bilancio DELG 215/2021	2022	2023	2024
Titolo 1 - Spese correnti	335.573,03	63.500,00	65.858,49	63.500,00	63.500,00	63.500,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	335.573,03	63.500,00	65.858,49	63.500,00	63.500,00	63.500,00
Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Totale Programma 01 - Fonti energetiche	335.573,03	63.500,00	65.858,49	63.500,00	63.500,00	63.500,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	335.573,03	63.500,00	65.858,49	63.500,00	63.500,00	63.500,00

Missione 20 – Fondi e accantonamenti

Composto dai seguenti Programmi:

01: Fondo di riserva

02: Fondo crediti di dubbia esigibilità

03: Altri fondi

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato".

Programma 01 Fondo di riserva

Descrizione del programma

Gli enti locali iscrivono nel proprio bilancio di previsione un fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio, secondo quanto previsto dall'art. 166 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.

Il fondo di riserva determinato nel triennio è in misura congrua.

Programma 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità

Descrizione del programma

Gli enti locali iscrivono nel proprio bilancio di previsione un fondo crediti di dubbia esigibilità, con conseguente vincolo di una quota dell'avanzo di amministrazione, per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio. A tal fine è stanziata nel bilancio di previsione una apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" 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 legge di bilancio 2018 (art. 1 comma 882 della L. 205/2017) ha modificato il punto 3.3 dell'allegato 4/2 del D.Lgs 118/2011 e s.m.i. prevedendo che la quota di accantonamento nel bilancio a titolo di fondo crediti di dubbia esigibilità fosse del 95% nel 2020 e dal 2021 del 100% degli importi correttamente quantificati.

Quest'anno inoltre, le entrate di dubbia esigibilità sono state incrementate dai proventi da sanzioni amministrative a regolamenti e sanzioni amministrativa per violazioni a regolamenti di polizia amministrativa in quanto tali incassi potrebbero avvenire anche mediante l'emissione di ruoli e non solo per cassa.

Programma 03 Altri fondi

Descrizione del programma

Dall'esercizio 2017, già in fase preventiva, viene previsto un fondo rischi per potenziali perdite enti e società partecipate.

Nell'esercizio 2019 tale previsione è particolarmente rilevante ed è da leggere in combinazione con l'analogo fondo e il fondo rischi accantonati in sede di consuntivo 2017 e non liberati.

Di seguito si riportano per la Missione 20 "Fondi e accantonamenti" le risorse assegnate nel triennio 2022-2024 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti						
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020 (dati a consuntivo) - Impegni	2021 Previsioni aggiornate all'ultima variazione di bilancio DELG 215/2021	2022	2023	2024
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	2.068.772,09	2.223.299,45	2.139.999,97	2.159.791,33
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	2.068.772,09	2.223.299,45	2.139.999,97	2.159.791,33
Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Totale Programma 01 - Fondo di riserva	0,00	0,00	73.944,79	101.198,45	82.626,97	100.030,33
Totale Programma 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	1.856.190,00	1.984.336,00	1.916.458,00	1.918.846,00
Totale Programma 03 - Altri fondi	0,00	0,00	138.637,30	137.765,00	140.915,00	140.915,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	2.068.772,09	2.223.299,45	2.139.999,97	2.159.791,33

Missione 50 – Debito Pubblico

Composta dal seguente Programma:

01: Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

02: Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie”.

In via generale l'azione dell'ente sarà rivolta al contenimento dei costi del servizio. Tuttavia, a partire dal 2021 sarà valutata attentamente la possibilità di ricorrere a nuovo indebitamento per il finanziamento di opere pubbliche strategiche

Programma 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Descrizione del programma

La spesa per rimborso prestiti (quota interessi dei prestiti contratti dall'Ente) è imputata al Bilancio dell'esercizio in cui viene a scadenza la obbligazione giuridica passiva corrispondente alla rata di ammortamento annuale. Pertanto, tali impegni sono imputati negli esercizi del bilancio pluriennale sulla base del piano di ammortamento

Il programma non contempla la previsione della contrazione di nuovi mutui.

Programma 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Descrizione del programma

La spesa per rimborso prestiti (quota capitale dei prestiti contratti dall'Ente) è imputata al Bilancio dell'esercizio in cui viene a scadenza la obbligazione giuridica passiva corrispondente alla rata di ammortamento annuale. Pertanto, tali impegni sono imputati negli esercizi del bilancio pluriennale sulla base del piano di ammortamento.

Il programma non contempla la previsione della contrazione di nuovi mutui.

Di seguito si riportano per la Missione 50 “Debito pubblico” le risorse assegnate nel triennio 2022-2024 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 50 - Debito pubblico						
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020 (dati a consuntivo) - Impegni	2021 Previsioni aggiornate all'ultima variazione di bilancio DELG 215/2021	2022	2023	2024
Titolo 1 - Spese correnti	469.167,87	389.587,50	336.458,00	309.590,00	289.733,00	271.118,00
Titolo 4 - Rimborso prestiti	1.082.742,72	540.499,70	696.392,00	707.349,00	553.068,00	522.575,00
TOTALE Spese Missione	1.551.910,59	930.087,20	1.032.850,00	1.016.939,00	842.801,00	793.693,00
Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Totale Programma 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	469.167,87	389.587,50	336.458,00	309.590,00	289.733,00	271.118,00
Totale Programma 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1.082.742,72	540.499,70	696.392,00	707.349,00	553.068,00	522.575,00
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	1.551.910,59	930.087,20	1.032.850,00	1.016.939,00	842.801,00	793.693,00

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie

Composta dal seguente Programma:

01: Restituzione anticipazione di tesoreria

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità".

Programma 01 Restituzione anticipazione di tesoreria

Descrizione del programma

Le anticipazioni di cassa eventualmente erogate dal tesoriere dell'Ente sono contabilizzate nel titolo istituito appositamente per tale tipologia di entrate che, ai sensi dell'articolo all'art. 3, comma 17, della legge 350/2003, non costituiscono debito dell'ente, in quanto destinate a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità dell'Ente e destinate ad essere chiuse entro l'esercizio.

L'anticipazione di cassa viene richiesta al Tesoriere per far fronte a temporanee esigenze di cassa determinate dalla non correlazione tra i movimenti di cassa in entrata ed i movimenti di cassa in uscita. Si prevede di non utilizzare l'anticipazione di tesoreria.

Di seguito si riportano per la Missione 60 "Anticipazione finanziaria" le risorse assegnate nel triennio 2022-2024 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie						
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020 (dati a consuntivo) - Impegni	2021 Previsioni aggiornate all'ultima variazione di bilancio DELG 215/2021	2022	2023	2024
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Totale Programma 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00

Missione 99 – Servizi per conto terzi

Composta dal seguente Programma:

01: Servizi per conto terzi e Partite di giro

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale".

Programma 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro

Descrizione del programma

Gestione delle entrate e delle spese relative ai servizi per conto terzi e le partite di giro secondo il principio contabile 7 applicato alla contabilità finanziaria in base rientrano nella fattispecie da iscrivere in tale missione le transazioni poste in essere per conto di altri soggetti in assenza di qualsiasi discrezionalità e autonomia decisionale da parte dell'ente, quali quelle effettuate come sostituto di imposta. 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, sono registrate e imputate all'esercizio in cui l'obbligazione è perfezionata e non all'esercizio in cui l'obbligazione è esigibile.

Di seguito si riportano per la Missione 99 "Servizi per conto terzi" le risorse assegnate nel triennio 2022-2024 distinte per Titoli e Programmi.

MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi						
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020 (dati a consuntivo) - Impegni	2021 Previsioni aggiornate all'ultima variazione di bilancio DELG 215/2021	2022	2023	2024
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.006.535,62	1.917.885,29	6.903.000,00	6.900.000,00	6.900.000,00	6.900.000,00
TOTALE Spese Missione	2.006.535,62	1.917.885,29	6.903.000,00	6.900.000,00	6.900.000,00	6.900.000,00
Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Totale Programma 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	2.006.535,62	1.917.885,29	6.903.000,00	6.900.000,00	6.900.000,00	6.900.000,00
Totale Programma 02 - Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2.006.535,62	1.917.885,29	6.903.000,00	6.900.000,00	6.900.000,00	6.900.000,00

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 2019/2021; al riguardo, il punto 8.2, parte 2, del Principio contabile applicato n.1 individua i seguenti documenti:

- il piano triennale dei fabbisogni di personale;
- il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni;
- il programma triennale delle opere pubbliche;
- il programma biennale degli acquisti di beni e servizi;
- il programma delle razionalizzazioni.

6.1 IL PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE

Inquadramento normativo.

Ai sensi dell'art. 39 della legge 27/12/1997 n. 449, si stabilisce che al fine di assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzare le risorse per il migliore funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e di bilancio, gli organi di vertice delle amministrazioni pubbliche sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla legge 2 aprile 1968, n. 482.

Anche l'art. 91 TUEL, di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, prevede che gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale di fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla legge 12 marzo 1999 n. 68, finalizzata alla riduzione programmata delle spese di personale. L'art. 1, comma 102, della legge 30 dicembre 2004 n. 311 dispone che le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, e all'articolo 70, comma 4, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, non ricomprese nell'elenco 1 allegato alla stessa legge, adeguano le proprie politiche di reclutamento di personale al principio del contenimento della spesa in coerenza con gli obiettivi fissati dai documenti di finanza pubblica.

L'art. 19, comma 8, della legge 28 dicembre 2001 n. 448 (Legge Finanziaria per l'anno 2002), dispone che a decorrere dall'anno 2002 gli organi di revisione contabile degli Enti Locali accertano che i documenti di programmazione del fabbisogno del personale siano improntati al rispetto del principio di riduzione complessiva della spesa di cui all'art. 39 della legge 27 dicembre 1997 n. 449 e smi.

L'art. 3 comma 10 bis del decreto-legge 24 giugno 2014, n. 90, convertito dalla legge 11 agosto 2014, n. 114, prescrive il rispetto degli adempimenti in materia di assunzioni e di spesa di personale, come disciplinati dallo stesso articolo, nonché dal comma 4-bis dell'art. 11 del medesimo decreto, da certificare, a cura dei revisori dei conti nella relazione di accompagnamento alla delibera di approvazione del bilancio di previsione dell'ente.

L'art. 1, commi 557 e seguenti, della legge 27 dicembre 2006 n. 296 (legge finanziaria 2007) e successive modifiche ed integrazioni, pone vincoli in materia di contenimento della spesa di personale per gli Enti soggetti al patto di stabilità nel 2015 (ora soggetti al "pareggio di bilancio", come previsto dalla Legge di Stabilità 2016. L'articolo 1, comma 762 della legge 11 dicembre 2016 n. 232 (legge di stabilità 2016), che tenuto conto dell'introduzione delle nuove regole di finanza pubblica per gli enti territoriali, interviene a precisare che le norme relative al contenimento della spesa di personale che presuppongono il rispetto del patto di stabilità interno si intendono ora riferite al rispetto degli obiettivi di finanza pubblica.

Il decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, all'art. 33, secondo comma, dispone che a decorrere dalla data di emanazione del decreto del Ministro della pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e il Ministro dell'interno, 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, delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto dell'anno precedente a quello in cui viene prevista l'assunzione, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione.

In data 27/04/2020 è stato pubblicato in G.U. il **Decreto 17 marzo 2020** "Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni", finalizzato, in attuazione delle disposizioni di cui all'art. 33, comma 2, del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 giugno 2019, n. 58, 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.*

Il secondo comma dell'art. 6 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, come sostituito dall'art. 4, comma 1, lett. b) del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, allo scopo di ottimizzare l'impiego delle risorse pubbliche disponibili e perseguire obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi ai cittadini, prevede che l'Amministrazione comunale adotta 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 ai sensi dell'articolo 6-ter dello stesso d.lgs. n. 165/2001.

La Sezione operativa del documento di programmazione, secondo il principio contabile applicato di cui al punto 4.1.8.2, allegato al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, nel suo contenuto minimo, comprende, quale documento riassuntivo di tutte le scelte programmatiche, tra gli altri atti, la programmazione del fabbisogno di personale a livello triennale e annuale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge.

Le analisi.

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Il piano triennale dei fabbisogni del personale 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.

In sede di definizione del piano triennale dei fabbisogni del personale, l'Amministrazione indica 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, dello stesso d.lgs. n. 165/2001, 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.

Nell'analisi dei fabbisogni si tiene conto degli indirizzi per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle pubbliche amministrazioni, assegnate con le linee guida emanate con Decreto del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze in data 8 maggio 2018, registrato presso la Corte dei Conti il 9 luglio 2018 - Reg.ne – Succ. 1477 e definitivamente pubblicate nella Gazzetta Ufficiale n. 173 del 27 luglio 2018, con entrata in vigore da detta pubblicazione. Sicché se non si provvede all'adozione del piano triennale dei fabbisogni del personale, in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività e della performance, nonché in coerenza con le linee di indirizzo sopra emanate, non possono assumere nuovo personale.

Allo scopo di ottimizzare l'impiego delle risorse pubbliche disponibili e perseguire obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi ai cittadini, l'Amministrazione adotta 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 ai sensi dell'articolo 6-ter del d.lgs. n. 165/2001.

Secondo l'interpretazione data dalle linee guida, «il concetto di fabbisogno di personale implica un'attività di analisi ed una rappresentazione delle esigenze sotto un duplice profilo:

- *quantitativo: riferito alla consistenza numerica di unità necessarie ad assolvere alla mission dell'amministrazione, nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica. Sotto questo aspetto rileva anche la*

necessità di individuare parametri che consentano di definire un fabbisogno standard per attività omogenee o per processi da gestire;

- *qualitativo: riferito alle tipologie di professioni e competenze professionali meglio rispondenti alle esigenze dell'amministrazione stessa, anche tenendo conto delle professionalità emergenti in ragione dell'evoluzione dell'organizzazione del lavoro e degli obiettivi da realizzare.».*

Il Ministro della pubblica amministrazione precisa, con le linee guida, che l'analisi dei fabbisogni si basano:

- a) *su fabbisogni standard definiti a livello territoriale (più adatta ad amministrazioni che hanno una consistente presenza di personale sul territorio);*
- b) *su fabbisogni standard definiti a livello di funzioni omogenee (più adatta ad amministrazioni che non operano su un territorio);*
- c) *predittive sulle cessazioni di personale.*

Pertanto, in sede di elaborazione del piano di fabbisogni, i profili quantitativi e qualitativi devono convivere ritenendo che, soprattutto in ragione dei vincoli finanziari esterni che incidono sulla quantificazione del fabbisogno, le scelte qualitative diventano determinanti al fine dell'ottimale utilizzo delle risorse tanto finanziarie quanto umane.

Nella precedente disciplina, il termine dotazione organica, veniva considerata in una dimensione statica e rigida, da cui si partiva per definire la programmazione del fabbisogno del personale, nonché per individuare gli assetti organizzativi delle amministrazioni. Tant'è che le scelte sulle assunzioni erano condizionate alla presenza in dotazione organica. Con la nuova formulazione, si rende necessaria una coerenza tra il piano triennale dei fabbisogni e l'organizzazione degli uffici, così da formalizzare con gli atti previsti dall'ordinamento. Le assunzioni per le professionalità da acquisire sono modulate sulla base delle facoltà assunzionali vigenti o dei previsti tetti di spesa e deve essere verificato se esistono margini di rimodulazione della dotazione organica, nel rispetto del limite finanziario massimo della "dotazione" di spesa potenziale.

La ricerca delle professionalità deve essere meglio rispondente alle esigenze dell'amministrazione stessa, anche tenendo conto delle professionalità emergenti in ragione dell'evoluzione dell'organizzazione del lavoro e degli obiettivi da realizzare.

Con il decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, all'art. 33, secondo comma, si dispone che a decorrere dalla data di emanazione del decreto del Ministro della pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e il Ministro dell'interno, 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, delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto dell'anno precedente a quello in cui viene prevista l'assunzione, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione.

Si richiama l'articolo 52, comma 1-bis, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, come novellato dal d.l. 80/2021 convertito in legge 113/2021, che, con riferimento alle progressioni di carriera del personale mediante inquadramento nella categoria superiore, così dispone:

"(...) Fatta salva una riserva di almeno il 50 per cento delle posizioni disponibili destinata all'accesso dall'esterno, le progressioni fra le aree avvengono tramite procedura comparativa basata sulla valutazione positiva conseguita dal dipendente negli ultimi tre anni di servizio, sull'assenza di provvedimenti disciplinari, sul possesso di titoli professionali e di studio ulteriori rispetto a quelli previsti per l'accesso all'area, nonché sul numero e sulla tipologia degli incarichi rivestiti. All'attuazione del presente comma si provvede nei limiti delle risorse destinate ad assunzioni di personale a tempo indeterminato disponibili a legislazione vigente."

Inoltre, l'articolo 22, comma 15 del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, come modificato dall'art. 1, comma 1-ter, del D.L. 30 dicembre 2019, n. 162, introdotto dalla Legge di conversione n. 8/2020, prevede che 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.

Qualora l'Ente si trovasse scoperto di uno o più unità rispetto alla quota di riserva prevista per gli appartenenti alle categorie protette, di cui all'art. 18 comma 2 della citata legge n. 68/1999, è tenuto a procedere all'assunzione di tali unità ai fini del ripristino della quota d'obbligo (differenza tra la quota di riserva ed il numero di categorie protette già in servizio), in deroga ai vigenti divieti di nuove assunzioni, anche nel caso di situazione di soprannumerarietà, come previsto dall'art. 7, comma 6, del D. L. n. 101/2013, convertito in L. n. 125/2013.

Ai fini dell'approvazione del piano triennale del fabbisogno, nell'Ente sono state svolte le verifiche in merito all'approvazione del piano triennale di azioni positive in tema di pari opportunità, del piano delle performance, del bilancio di previsione, del rendiconto della gestione e del bilancio consolidato (anno precedente) ed all'attivazione della piattaforma telematica per la certificazione dei crediti.

Nell'ambito del piano dei fabbisogni del personale, l'Amministrazione cura, altresì, l'ottimale distribuzione delle risorse umane attraverso la coordinata attuazione dei processi di mobilità e di reclutamento del personale, anche con riferimento alle unità di cui all'articolo 35, comma 2 dello stesso d.lgs. n. 165/2001 ed inoltre procede alla verifica delle eccedenze di personale, condizione necessaria per poter effettuare nuove assunzioni o instaurare rapporti di lavoro con qualunque tipologia di contratto, pena la nullità degli atti posti in essere.

Verifica delle eccedenze di personale.

Qualora dal piano triennale dei fabbisogni di personale, siano individuate eccedenze di personale, si applica l'articolo 33 del d.lgs. n. 165/2001, come sostituito dal comma 1 dell'art. 16 della L. n. 183/2011 (Legge di Stabilità 2012), sussiste l'obbligo di procedere annualmente alla verifica delle eccedenze di personale, condizione necessaria per poter effettuare nuove assunzioni o instaurare rapporti di lavoro con qualunque tipologia di contratto, pena la nullità degli atti posti in essere. Pertanto, prima di definire la programmazione del fabbisogno di personale, occorre procedere alla ricognizione del personale in esubero.

La verifica delle condizioni di eccedenza del personale è stata compiuta dai singoli responsabili, in modo analitico per ogni singola articolazione organizzativa, in relazione ai servizi svolti ed alle attività assegnate ad ogni dipendente in servizio, come da dichiarazioni agli atti, e stante 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, si è rilevato che, in tale ambito, non emergono situazioni di personale in esubero ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs. n. 165/2001 e s.m.i.

Le azioni.

Il presente piano triennale è fondato sul pieno utilizzo delle capacità assunzionali.

La dotazione organica dell'Ente, intesa come spesa potenziale massima imposta dal vincolo esterno di cui all'art. 1, commi 557 e seguenti, della L. n. 296/2006 e s.m.i., è pari a **€ 3.581.971**.

Quanto al calcolo degli spazi assunzionali di cui al DM 34/2019, dalle risultanze della relazione redatta dal Responsabile Servizio 3 "Risorse Umane e Tributi", allegata al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale, sotto la lettera "A", per il Comune di Colle di Val d'Elsa il rapporto tra le spese di personale come rilevata nell'ultimo rendiconto della gestione approvato (2020) e la media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati (2018-2019-2020) al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione relativo all'ultima annualità considerata (2020) è pari al **21,87%**.

Considerato che questo Ente si colloca nella fascia demografica "f) comuni da 10.000 a 59.999 abitanti", determinata all'art. 3 del Decreto 17/03/2020, pertanto il valore soglia del rapporto della spesa del personale rispetto alle entrate correnti è individuato dall'art. 4 comma 1 nel 27%.

L'Ente si colloca, pertanto, al di sotto del valore soglia di cui al suddetto comma 1.

Considerato che questo Ente si colloca nella fascia demografica "f) comuni da 10.000 a 59.999 abitanti", determinata all'art. 3 del Decreto 17/03/2020, pertanto il valore soglia del rapporto della spesa del personale rispetto alle entrate correnti è individuato dall'art. 4 comma 1 nel **27%**.

L'Ente si colloca, pertanto, al di sotto del valore soglia di cui al suddetto comma 1.

L'art. 4, comma 2, del decreto attuativo stabilisce che *"i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia di cui al comma 1, fermo restando quanto previsto dall'art. 5, 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, non superiore al valore soglia individuato dalla Tabella 1 del comma 1 di ciascuna fascia demografica”.

Si richiama, inoltre, l'art. 5 del decreto attuativo sulla base del quale “*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*”.

Visto che la percentuale prevista per l'anno 2022 per i comuni da 10.000 a 59.999 abitanti è pari al **19%** e tenuto conto delle riduzioni a seguito applicazione art. 11 bis c. 2 DL 135/2018, è possibile incrementare la spesa per assunzioni a tempo indeterminato per **€ 683.957,04**, cioè fino ad una spesa complessiva pari ad **€ 4.388.576,68**.

Pertanto, si prevedono per il triennio 2022-2023-2024, nel rispetto dei predetti vincoli, le assunzioni a tempo indeterminato specificate nel seguente piano triennale del fabbisogno di personale, che comportano per l'anno 2022 un incremento della spesa per nuove assunzioni a tempo indeterminato pari ad € 163.168,14 quindi inferiori rispetto al valore limite sopra individuato.

La spesa di personale prevista per l'anno 2022 comprensiva delle assunzioni previste nella presente programmazione è pari ad **€ 4.265.819,00**.

Infine, le risorse finanziarie destinate all'attuazione del presente PTFP, considerando le componenti di spesa incluse ed escluse previste per il calcolo del limite di cui all'art. 1, commi 557 e seguenti, della L. n. 296/2006 e s.m.i., sono pari ad **€ 3.507.215,00** e comprendono le spese relative a:

- personale in servizio a tempo indeterminato a tempo pieno e part-time;
- personale in comando in entrata;
- lavoro flessibile (nei limiti dell'art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010);
- nuove assunzioni (nei limiti delle facoltà assunzionali a legislazione vigente);
- assunzioni di categorie protette nella quota d'obbligo (per quanto escluse dalle limitazioni);
- nuove assunzioni per mobilità;
- altre modalità di acquisizione temporanea di personale (comando, distacco etc).

Pertanto, le risorse finanziarie destinate all'attuazione del PTFP per l'anno 2021 sono inferiori rispetto alla spesa potenziale massima imposta dal vincolo esterno di cui al citato art. 1, commi 557 e seguenti, della L. n. 296/2006 e s.m.i. (pari a **€ 3.581.971**).

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2022 – 2024

ASSUNZIONI PROGRAMMATE PTFP 2021-2023 - ANNO 2021

CATEGORIA PERSONALE NON DIRIGENZIALE

In riferimento alle assunzioni a tempo indeterminato programmate nel PTFP 2021-2023 per l'anno 2021, si intendono confermate le seguenti procedure in corso di svolgimento o comunque da perfezionare:

ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO

Categoria	Numero	Profilo	Modalità copertura	Note
C	1	Istruttore amministrativo (n. 1 biblioteca)	Mobilità obbligatoria art. 34 bis, concorso pubblico oppure utilizzo graduatoria altri Enti	
C	1	Istruttore amministrativo (tributi)	Mobilità obbligatoria art. 34 bis, mobilità esterna art. 30, concorso pubblico oppure utilizzo graduatoria altri Enti	Riserva cat. protette art. 1 L. n.68/1999 a copertura quota d'obbligo
C	1	Istruttore di vigilanza	Mobilità obbligatoria art. 34 bis,	

			Concorso pubblico oppure utilizzo graduatoria altri Enti	
C	3	Istruttore amministrativo	Procedure selettive per la progressione tra le aree riservate al personale di ruolo (Progressione verticale)	
D	1	Istruttore direttivo architetto	Mobilità obbligatoria art. 34 bis, scorrimento graduatoria, concorso pubblico oppure utilizzo graduatoria altri Enti	
B1	1	Collaboratore amministrativo	Variazione mansione personale in servizio a seguito di inidoneità alla mansione	

Oltre alle seguenti procedure per sostituzioni di personale cessato:

Categoria	Numero	Profilo	Modalità copertura	Note
D	1	Istruttore direttivo servizio ambiente	Mobilità obbligatoria art. 34 bis, concorso pubblico oppure utilizzo graduatoria altri Enti	Assunzione effettuata
D	1	Istruttore direttivo amministrativo	Mobilità obbligatoria art. 34 bis, scorrimento graduatoria, concorso pubblico oppure utilizzo graduatoria altri Enti	Sostituzione personale cessato

ANNO 2022

CATEGORIA PERSONALE NON DIRIGENZIALE

ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO

Categoria	Numero	Profilo	Modalità copertura	Note
C	2	Istruttore amministrativo (n. 1 servizio sport – n. 1 servizio entrate)	Mobilità obbligatoria art. 34 bis, concorso pubblico oppure utilizzo graduatoria altri Enti	
C	1	Istruttore informatico	Mobilità obbligatoria art. 34 bis, concorso pubblico oppure utilizzo graduatoria altri Enti	
B3	1	Collaboratore professionale muratore	Mobilità obbligatoria art. 34 bis, scorrimento graduatoria, concorso pubblico oppure utilizzo graduatoria altri Enti	

Il piano triennale indica le risorse finanziarie destinate alla sua attuazione, 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.

Cosicché prima dell'attivazione di ciascuna procedura sarà verificato il rispetto dei limiti di spesa previsti dalla vigente normativa..

Nel rispetto dei vigenti vincoli in materia di assunzioni a tempo indeterminato, nonché delle norme in materia di finanza pubblica e di spesa di personale, nel triennio 2022-2024 **sono comunque consentite eventuali sostituzioni di personale cessato**, anche nel corso del medesimo anno, senza che ciò comporti la modifica del PTFP, tra cui per l'anno 2022:

Categoria	Numero	Profilo	Destinazione	Note
C	1	Istruttore amministrativo servizio anagrafe	Concorso pubblico oppure utilizzo	Sostituzione personale dimesso

			graduatoria altri Enti	nel periodo di prova
--	--	--	------------------------	----------------------

ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO

Categoria	Numero	Profilo	Destinazione	Note
C	n. 1 full time per massimo 6 mesi	Istruttore – educatore asilo nido	Asilo nido	

L'elencazione delle assunzioni a tempo determinato è da ritenersi indicativa e l'utilizzazione del personale seguirà i criteri della necessità e dell'urgenza, nel rispetto delle disposizioni vigenti in materia. Si intendono autorizzate, senza che ciò comporti la modifica del PTFP, le sostituzioni con assunzioni di lavoro flessibile dei dipendenti che si assentano dal servizio per aspettative, congedi o altri istituti con diritto alla conservazione del posto, previa verifica dei necessari stanziamenti di bilancio e del rispetto dei limiti di cui all'art. 9 comma 28 del D.L. 78/2010.

LAVORO ACCESSORIO

Non è previsto il ricorso al lavoro occasionale di tipo accessorio.

PERSONALE IN COMANDO

Non è previsto il ricorso a personale in comando da altri Enti.

ANNO 2023**CATEGORIE PERSONALE NON DIRIGENZIALE****ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO**

Al momento non è prevista alcuna assunzione a tempo indeterminato.

Nel rispetto dei vigenti vincoli in materia di assunzioni a tempo indeterminato, nonché delle norme in materia di finanza pubblica e di spesa di personale, nel triennio 2022-2024 **sono comunque consentite eventuali sostituzioni di personale cessato**, anche nel corso del medesimo anno, senza che ciò comporti la modifica del PTFP.

ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO

Categoria	Numero	Profilo	Destinazione	Note
C	n. 1 full time per massimo 2 mesi	Istruttore – educatore asilo nido	Asilo nido	

L'elencazione delle assunzioni a tempo determinato è, in ogni caso, da ritenersi indicativa e l'utilizzazione del personale seguirà i criteri della necessità e dell'urgenza, nel rispetto delle disposizioni vigenti in materia.

Si intendono autorizzate, senza che ciò comporti la modifica del PTFP, le sostituzioni con assunzioni di lavoro flessibile dei dipendenti che si assentano dal servizio per aspettative, congedi o altri istituti con diritto alla conservazione del posto, previa verifica dei necessari stanziamenti di bilancio e del rispetto dei limiti di cui all'art. 9 comma 28 del D.L. 78/2010.

LAVORO ACCESSORIO

Non è previsto il ricorso al lavoro occasionale di tipo accessorio.

PERSONALE IN COMANDO

Non è previsto il ricorso a personale in comando da altri Enti.

ANNO 2024

CATEGORIE PERSONALE NON DIRIGENZIALE

ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO

Al momento non è prevista alcuna assunzione a tempo indeterminato.

Nel rispetto dei vigenti vincoli in materia di assunzioni a tempo indeterminato, nonché delle norme in materia di finanza pubblica e di spesa di personale, nel triennio 2022-2024 **sono comunque consentite eventuali sostituzioni di personale cessato**, anche nel corso del medesimo anno, senza che ciò comporti la modifica del PTFP.

ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO

Categoria	Numero	Profilo	Destinazione	Note
C	n. 1 full time per massimo 2 mesi	Istruttore – educatore asilo nido	Asilo nido	

L'elencazione delle assunzioni a tempo determinato è, in ogni caso, da ritenersi indicativa e l'utilizzazione del personale seguirà i criteri della necessità e dell'urgenza, nel rispetto delle disposizioni vigenti in materia.

Si intendono autorizzate, senza che ciò comporti la modifica del PTFP, le sostituzioni con assunzioni di lavoro flessibile dei dipendenti che si assentano dal servizio per aspettative, congedi o altri istituti con diritto alla conservazione del posto, previa verifica dei necessari stanziamenti di bilancio e del rispetto dei limiti di cui all'art. 9 comma 28 del D.L. 78/2010.

LAVORO ACCESSORIO

Non è previsto il ricorso al lavoro occasionale di tipo accessorio.

PERSONALE IN COMANDO

Non è previsto il ricorso a personale in comando da altri Enti.

6.2 IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, e successive modifiche ed integrazioni, 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, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

L'approvazione dell'elenco degli immobili da inserire nel Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari è avvenuta con delibera di Giunta n. 31 del 17/02/2022. Di seguito si riporta l'elenco:

ELENCO IMMOBILI DA ALIENARE NEL TRIENNIO 2022/2024						
Descrizione immobile da alienare	Riferimenti catastali	Destinazione attuale	Destinazione futura	2022	2023	2024
Alienazione diritto di superficie aree PEEP e Box Bacio	-	-	-	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Alienazione locali via delle Romite	Foglio 99 P.IIa 1558 Subb. 21,22-29	Residenza	Residenza	€ 80.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Area Ex depuratore di San Marziale	Foglio 53 P.IIa 204 (parte)	Servizi tecnici	Attività produttive	€ 0,00	€ 80.000,00	€ 0,00
Beni immobili patrimoniali	-	-	-	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Beni cimiteriali	-	-	-	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Località Bagnoli	Foglio 28 particella 196	uso agricolo	uso agricolo	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Località Fontemaggio (ex pozzi e terreno)	Foglio 11 particella 461, 209	uso agricolo	uso agricolo	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00
	Foglio 11 particella 217					
Podere Fabbiano	-	uso agricolo	uso agricolo	€ 326.000,00	€ 274.000,00	€ 0,00
TOTALE				€ 435.000,00	€ 357.000,00	€ 3.000,00

6.3 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; 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.

Il presente programma, che viene redatto secondo gli schemi del vigente DM 14/2018, è stato approvato con delibera di Giunta n. 176 del 04/11/2021.

ALLEGATO I -SCHEDA A PROGRAMMA TRIENNALE OPERE PUBBLICHE 2022-2024 DEL COMUNE di COLLE DI VAL D'ELSA				
QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA				
TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	841.900,66	1.432.231,24	2.711.191,47	4.985.323,37
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	925.000,00	865.000,00	860.000,00	2.650.000,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016 (SCHEDA C)	0,00	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia (alienazioni)	435.000,00	357.000,00	3.000,00	795.000,00
Totali	2.201.900,66	2.654.231,24	3.574.191,47	8.430.323,37

NOTA

- 1) l'importo è comprensivo di opere di manutenzioni varie pari ad €160.000,00
 2) all'importo totale sopra riportato va aggiunto € 43500 per l'anno 2022 - € 35700 per l'anno 2023 ed € 300,00 per l'anno 2024 destinate a spese per estinzione anticipata prestiti ex art. 7 comma 5 L 125/2015 (10% delle alienazioni).

Il referente del programma
(Ing. Margherita Anastasi)

Annotazioni

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

ALLEGATO I - SCHEDA B PROGRAMMA TRIENNALE OPERE PUBBLICHE 2022-2024 DEL COMUNE di COLLE DI VAL D'ELSA

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

Elenco delle Opere Incompiute																		
CUP (1)	CUP Master (2)	Descrizione Opera	Determinazioni dell'amministrazione	ambito di interesse dell'opera	anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (3)	Importo complessivo dei lavori (4)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento dei lavori (4)	Causa per la quale l'opera è incompiuta	L'opera è attualmente fruibile, anche parzialmente, dalla collettività?	Stato di realizzazione e ex comma 2 art.1 DM 42/2013	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione e di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice	Vendita ovvero demolizione (5)	Parte di infrastruttura di rete
codice	codice	testo	Tabella B.1	Tabella B.2	aaaa	valore	valore	valore	valore	percentuale	Tabella B.3	si/no	Tabella B.4	si/no	Tabella B.5	si/no	si/no	si/no

0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------

Il referente del programma
(Ing. Margherita Anastasi)

ALLEGATO I -SCHEDA C PROGRAMMA TRIENNALE OPERE PUBBLICHE 2022-2024 DEL COMUNE di COLLE DI VAL D'ELSA

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Elenco degli immobili disponibili art. 21, comma 5, e art. 191 del D.Lgs. 50/2016															
Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			localizzazione - CODICE NUTS	trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex comma 1 art.191	immobili disponibili ex articolo 21 comma 5	già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse	Valore Stimato			
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Totale
codice	codice	codice	testo	cod	cod	cod	codice	Tabella C.1	Tabella C.2	Tabella C.3	Tabella C.4	valore	valore	valore	somma
												0,00	0,00	0,00	0,00

Il referente del programma
(Ing. Margherita Anastasi)

ALLEGATO I -SCHEDA D PROGRAMMA TRIENNALE OPERE PUBBLICHE 2022-2024 DEL COMUNE di COLLE DI VAL D'ELSA

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm. ne (2)	Codice CUP (3)	Annuali tà nella quale si preved e di dare avvio alla proced ura di affidam ento	Respons abile del procedi mento (4)	lotto funzio nale (5)	lavoro compl esso (6)	codice ISTAT			localizza zione - codice NUTS	Tipolo gia	Settore e sottose ttore interve nto	Descrizio ne dell'inter vento	Live llo di prio rità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)									Interve nto aggiun to o variato a seguito di modific a progra mma (12)
							Re g	Pr ov	Co m						Primo anno	Second o anno	Terzo anno	Costi su annualit à success ive	Importo comples sivo (9)	Valore degli eventua li immobil i di cui alla scheda C collegat i all'interv ento (10)	Scadenz a temporal e ultima per l'utilizzo dell'even tuale finanzia mento derivant e da contrazio ne di mutuo	Apporto di capitale privato (11)		
																						Import o	Tipologia	
numero intervento CUI	testo	codice	data (anno)	testo	si/no	si/no	cod	co d	co d	codice	Tabella D.1	Tabella D.2	testo	Tab ella D.3	valore	valore	valore	valore	valore	valore	data	valore	Tabella D.4	Tabella D.5
00134520527_20 21_00001	ED_0 1-21	C41B22000 680006	2022	M. Anastasi	si	no	9	52	C8 47	IT119	01	05_08	Nuova cucina centralizz ata a servizio delle scuole	1		500.000 ,00	400.000 ,00	200.000 ,00	1.100.00 0,00				6	
00134520527_20 23_00001	CU_0 1-21	C41B21006 650004	2022	M. Anastasi	si	no	9	52	C8 47	IT119	04	05_11	Allestime nto Museo del Cristallo nell'Area Boschi	1	50.000, 00	150.000 ,00			200.000, 00				6	
00134520527_20 21_00002	ST_01 -22	C45F21001 500001	2022	M. Anastasi	si	no	9	52	C8 47	IT119	07	01_01	Manutenz ione per asfaltatur e _ Strade Comunali Varie	1	362.766 ,66				362.766, 66				6	
00134520527_20 23_00002	ED_0 1-24		2024	M. Anastasi	si	no	9	52	C8 47	IT119	01	05_08	Realizzazi one nuova biblioteca e altri uffici	3			200.000 ,00	1.800.0 00,00	2.000.00 0,00				6	
00134520527_20 22_00001	ST_02 -21	C41B20000 750001	2023	M. Anastasi	si	no	9	52	C8 47	IT119	01	01_01	Messa in sicurezza incrocio stradale Realizzazi	1	200.000 ,00	200.000 ,00	250.000 ,00	130.000 ,00	780.000, 00				6	

												one di nuova rotatoria "Le Grazie"											
00134520527_2022_00002	ST_06-22		2023	M. Anastasi	si	no	9	52	C847	ITI19	01	01_01	Marciapio de Borgatello	2		170.000,00			170.000,00				6
00134520527_2021_00003	CU_05-21	C42F20006880004	2022	M. Anastasi	si	no	9	52	C847	ITI19	04	05_11	Allestimento Museo Archeologico	1	245.700,00				245.700,00				6
00134520527_2021_00004	CU_01-22	C41B21006640001	2022	M. Anastasi	si	no	9	52	C847	ITI19	01	05_11	Progetto PAC_UMOCA	1	189.134,00				189.134,00				6
00134520527_2023_00003	ED_01-22	C42J21000010005	2023	M. Anastasi	si	no	9	52	C847	ITI19	03	05_08	PINQUA	2		601.519,98	1.017.980,21	2.885.713,81	4.505.214,00				6
00134520527_2022_00003	IS_01-22	C45F20000560006	2022	M. Anastasi	si	no	9	52	C847	ITI19	07	05_08	Impianti Spogliatoi Stadio Manni	1	145.000,00				145.000,00				6
00134520527_2022_00004	ST_07-22	C47H20001370001	2022	M. Anastasi	si	no	9	52	C847	ITI19	07	01_01	Ponte Via delle Casette	1	155.000,00				155.000,00				6
00134520527_2022_00005	ST_08-22	C47H20001360001	2022	M. Anastasi	si	no	9	52	C847	ITI19	07	01_01	Ponte alle nove	1	80.000,00				80.000,00				6
00134520527_2022_00006	CU_02-22	C47H21006920004	2022	M. Anastasi	si	no	9	52	C847	ITI19	07	05_12	Adeguamento antincendi o Teatro dei Varii	1	130.000,00				130.000,00				6
00134520527_2022_00007	ED_02-22	C45F21001520004	2022	M. Anastasi	si	no	9	52	C847	ITI19	03	05_11	Recupero e consolidamento mura castellane	1	93.800,00				93.800,00				6
00134520527_2023_00004	ED_01-23		2023	M. Anastasi	si	no	9	52	C847	ITI19	07	05_08	Interventi di Efficientamento	2		130.000,00	130.000,00		260.000,00				6
00134520527_2023_00007	ST_01-23		2022	M. Anastasi	si	no	9	52	C847	ITI19	07	01_01	Manutenzione straordinaria Strade Comunali Varie	2		225.266,66	162.766,66	162.766,66	550.799,98				6
00134520527_2022_00008	ST_09-22	C45F22000170005	2022	M. Anastasi	si	no	9	52	C847	ITI19	07	01_01	Manutenzione straordinaria Strade Via Scarlini	1	175.000,00				175.000,00				6

00134520527_20 23_00005	ES_0 1-23	C48I220000 40006	2023	M. Anastasi	si	no	9	52	C8 47	ITI19	04	05_08	Adegua- ento sismico ed impiantisti co Asilo Nido Comunale	3			750.000 ,00	620.054 ,74	1.370.05 4,74					
00134520527_20 23_00006	RI_01 -23	C47H22000 210006	2023	M. Anastasi	si	no	9	52	C8 47	ITI19	01	02_05	Realizzazi one opere idrauliche per la messa in sicurezza delle aree contermin i la Scuola Primaria di Gracciano	2		475.444 ,60	475.444 ,60	950.889, 20						
00134520527_20 24_00009	ST_01 -24	C45F22000 160001	2024	M. Anastasi	si	no	9	52	C8 47	ITI19	07	01_01	Ponte di Buliciano	3			175.000 ,00		175.000, 00				6	
															1.826.4 00,66	2.452.2 31,24	3.561.1 91,47	5.798.5 35,21	13.638.3 58,58					

Ulteriori dati (campi da compilare non visualizzate nel Programma triennale)				
Responsabile del procedimento		Anastasi		
Codice fiscale del responsabile del procedimento	formato cf			
		NSTMGH86P48F979J		
Quadro delle risorse necessarie per la realizzazione dell'intervento				
tipologia di risorse	primo anno	secondo anno	terzo anno	annualità successive
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	841.900,66	1.432.231,24	2.711.191,47	importo
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	importo
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	importo
stanziamenti di bilancio	925.000,00	865.000,00	860.000,00	importo
finanziamenti ai sensi dell'articolo 3 del DL 310/1990 convertito dalla L. 403/1990	0,00	0,00	0,00	importo
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016	0,00	0,00	0,00	importo
Altra tipologia	435.000,00	357.000,00	3.000,00	importo
totale	2.201.900,66	2.654.231,24	3.574.191,47	

Il referente del programma
(Ing. Margherita Anastasi)

ALLEGATO I - SCHEDA E PROGRAMMA TRIENNALE OPERE PUBBLICHE 2022-2024 DEL COMUNE DI COLLE DI VAL D'ELSA

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	IMPORTO INTERVENTO	Finalità	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma
											codice e AUSA	denominazione	
Codice	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Tabella E.1	Ereditato da scheda D	si/no	si/no	Tabella E.2	codice	testo	Ereditato da scheda D
00134520527_2021_00002	C45F21001500001	Manutenzione per asfaltature- Strade comunali Varie	M. Anastasi	362.766,66	362.766,66	CPA	1	si	si	2			
00134520527_2021_00003	C42F20006880004	Allestimento Museo Archeologico	M. Anastasi	245.700,00	245.700,00	VAB	1	si	si	2			
00134520527_2023_00001	C41B21006650004	Allestimento Museo del Cristallo nell'Area Boschi	M. Anastasi	50.000,00	200.000,00	VAB	1	si	si	1			
00134520527_2022_00001	C41B20000750001	Messa in sicurezza incrocio stradale_ Realizzazione di nuova rotonda "Le Grazie"	M. Anastasi	200.000,00	780.000,00	MIS	1	si	si	1			
00134520527_2021_00004	C41B21006640001	Progetto PAC UMOCA	M. Anastasi	189.134,00	189.134,00	VAB	1	si	si	1			
00134520527_2022_00003	C45F20000560006	Impianti Spogliatoi Stadio Manni	M. Anastasi	145.000,00	145.000,00	CPA	1	si	si	3			
00134520527_2022_00004	C47H20001370001	Ponte Via delle Casette	M. Anastasi	155.000,00	155.000,00	MIS	1	si	si	4			
00134520527_2022_00005	C47H20001360001	Ponte alle nove	M. Anastasi	80.000,00	80.000,00	MIS	1	si	si	4			
00134520527_2022_00006	C47H21006920004	Adeguamento antincendio Teatro dei Varii	M. Anastasi	130.000,00	130.000,00	ADN	1	si	si	1			
00134520527_2022_00007	C45F21001520004	Recupero e consolidamento mura castellane	M. Anastasi	93.800,00	93.800,00	VAB	1	si	si	1			
00134520527_2022_00008	C45F22000170005	Manutenzione straordinaria Strade Via Scarlini	M. Anastasi	175.000,00	175.000,00	VAB	1	si	si	2			
				1.826.400,66									

Ulteriori lavori di minor conto non rientranti nella scheda E "Elenco degli interventi del programma"				
	arco temporale di validità del programma			
	disponibilità finanziaria			importo totale
	1 anno	2 anno	3 anno	
Manutenzioni straordinarie scuole infanzia	10.000,00	10.000,00	0,00	20.000,00
Manutenzioni straordinarie scuole primarie	10.000,00	10.000,00	0,00	20.000,00
Manutenzioni straordinarie scuole medie	10.000,00	10.000,00	0,00	20.000,00
Manutenzioni straordinarie aree verde	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Manutenzioni straordinarie impianti sportivi	20.000,00	20.000,00	0,00	40.000,00
Manutenzione Strordinaria immobili	70.000,00	30.000,00	0,00	100.000,00
Manutenzione Cimiteri	20.000,00	30.000,00	0,00	50.000,00
Totali	160.000,00	110.000,00	0,00	270.000,00

ALLEGATO I - SCHEDA F PROGRAMMA TRIENNALE OPERE PUBBLICHE 2022-2024 DEL COMUNE di COLLE DI VAL D'ELSA
ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	motivo per il quale l'intervento non è riproposto ⁽¹⁾
Codice	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da scheda D	testo
00134520527_2021_00003	C41B15000490005	PIU- Nuovo accesso parcheggio multipiano Lotto A	1.533.024,26	1	indisponibilità dell'area

6.4 IL PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI

Redatto sulla base degli schemi di cui al DM 14/2018

Approvato con delibera di Giunta n. 26 del 17/02/2022

ALLEGATO II - SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023 DEL COMUNE DI COLLE DI VAL D'ELSA

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		
	disponibilità finanziarie		importo totale
	primo anno	secondo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	-	-	-
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	-	-	-
risorse acquisite mediante apporti di capitale privati	-	-	-
stanziamenti di bilancio	2.790.280.00	2.877.349.00	5.667.629.00
finanziamenti acquisiti ai sensi dell'art 3 del decreto legge 31 ottobre 1990 n. 310			
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art 191 D. Lgs 50/2016			
altro			
totale	2.790.280.00	2.877.349.00	5.667.629.00

Il referente del programma
Anastasi Margherita

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI COLLE VAL D'ELSA

SCHEDA B: ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto riaccompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi (Tabella B.2bis)	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente riaccompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Apporto di capitale privato(10)		codice AUSA	denominazione	
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)			
500134520527202100001	2022		1		No	IT119	Servizi	65300000-8	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	1	TRAPANI LUCA	12	Si	894,408.00	0.00	0.00	894,408.00	0.00				
500134520527202200001	2022		1		No	IT119	Servizi	65300000-8	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	1	TRAPANI LUCA	12	Si	0.00	930,182.00	0.00	930,182.00	0.00				
500134520527202200002	2022		1		No	IT119	Servizi	65210000-8	FORNITURA GAS METANO	1	TRAPANI LUCA	12	Si	360,424.00	0.00	0.00	360,424.00	0.00				
500134520527202200004	2022		1		Si	IT119	Servizi	66510000-8	ONERI PER LE ASSICURAZIONI DEL COMUNE	1	TRAPANI LUCA	60	Si	154,050.00	200,500.00	200,500.00	555,050.00	0.00				
500134520527202200005	2022		1		No	IT119	Servizi	72250000-2	SPESE DI FUNZIONAMENTO O.C.E.D. - MANUTENZIONE SOFTWARE	1	FIORDIPONTI ALICE	24	Si	85,400.00	85,827.00	0.00	171,227.00	0.00				
500134520527202200006	2022		1		No	IT119	Servizi	60130000-8	SPESE PER LA GESTIONE DEI TRASPORTI SCOLASTICI	1	RABAZZI ALBERTO	36	Si	116,000.00	116,000.00	116,000.00	348,000.00	0.00				
500134520527202200007	2022		1		No	IT119	Servizi	80110000-8	SPESE PER SVILUPPO ATTIVITA' DEL NIDO	1	RABAZZI ALBERTO	36	Si	90,000.00	90,000.00	90,000.00	270,000.00	0.00				
500134520527202200008	2022		1		No	IT119	Servizi	55523100-3	SPESE PER IL SERVIZIO MENSA	1	RABAZZI ALBERTO	36	Si	850,000.00	850,000.00	850,000.00	2,550,000.00	0.00				
500134520527202200009	2022		1		No	IT119	Servizi	92521000-9	SPESE PER LA GESTIONE DEI MUSEI COMUNALI	1	RABAZZI ALBERTO	36	Si	50,000.00	40,000.00	35,000.00	125,000.00	0.00				
500134520527202200010	2022		1		No	IT119	Servizi	92610000-0	GESTIONE IMPIANTO SPORTIVO PALAZZETTO "PALA FRANCHIOLI"	1	RABAZZI ALBERTO	120	Si	45,000.00	45,000.00	45,000.00	135,000.00	0.00				
500134520527202200011	2022		1		No	IT119	Servizi	92610000-0	GESTIONE IMPIANTO SPORTIVO "STADIO GINO MARINI"	1	RABAZZI ALBERTO	120	Si	45,000.00	45,000.00	45,000.00	135,000.00	0.00				
500134520527202200003	2023		1		No	IT119	Servizi	65210000-8	FORNITURA GAS METANO	1	TRAPANI LUCA	12	Si	0.00	374,840.00	0.00	374,840.00	0.00				

**ALLEGATO II - SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI
2021/2022 DEL COMUNE DI COLLE DI VAL D'ELSA**

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

numero intervento CUI	codice CUP	descrizione dell'acquisto	importo intervento	livello di priorità	motivo per il quale l'intervento non è riproposto
codice	ereditato da precedente programma	ereditato da precedente programma	ereditato da precedente programma	ereditato da scheda b	testo

Il referente del programma

6.5 IL PROGRAMMA DELLE RAZIONALIZZAZIONI

Approvato con Delibera di Giunta n. 25 del 17/02/2022

IL PROGRAMMA DELLE RAZIONALIZZAZIONI

PIANO TRIENNALE 2022 - 2024 DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA,

INDICE

PREMESSA NORMATIVA

1. ESAME DELLE DOTAZIONISTRUMENTALI

1.1. Spese di telefonia mobile

1.2. Spese servizio notifica atti mediante posta elettronica certificata

1.3. Spese servizio postale

2. RAZIONALIZZAZIONE SPESE GESTIONE E CONDUZIONE DI IMMOBILI

3. ESAME DEGLI APPARATI POLITICI ED AMMINISTRATIVI

3.1. Costi della politica: Indennità di missione

3.2. Struttura amministrativa

PREMESSA NORMATIVA

Ai sensi della legge n. 244 del 24.12.2007 (Legge finanziaria 2008), articolo 2, commi 594 e seguenti si provvede all'adozione **del Piano Triennale 2022-2024 per l'individuazione di misure dirette alla razionalizzazione dell'utilizzo di determinati beni.**

Come è noto la norma in questione prescrive che le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2 del D.LGS. n. 165/2001, ai fini del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture adottino Piani Triennali per individuare misure finalizzate alla **razionalizzazione** dell'utilizzo di:

- a) dotazioni strumentali, anche informatiche che corredano le stazioni di lavoro nella automazione d' ufficio;
- b) autovetture di servizio;
- c) beni immobili ad uso abitativo e di servizio.

L'obiettivo del Piano è il raggiungimento di un'ottimizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali attualmente a disposizione delle postazioni di lavoro, ricercando la maggiore efficienza ed efficacia per il contenimento delle spese delle strutture e del conseguimento del miglior rapporto costi e benefici, relativo alle misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, anche informatiche e misure dirette a circoscrivere l'assegnazione di apparecchiature di telefonia mobile al personale.

Nel Comune di Colle di Val D'Elsa è stato intrapreso da anni un percorso di razionalizzazione delle dotazioni strumentali dei propri uffici comunali.

In tale prospettiva, viene seguito uno schema organizzativo improntato ad alcune regole di base, consistenti nel perseguimento degli obiettivi di ottimizzazione del rapporto costi/benefici nell'utilizzo degli strumenti di lavoro e dell'innovazione in relazione alle nuove tecnologie, soprattutto in campo informatico, sfruttando al meglio le potenzialità delle singole apparecchiature.

L' art. 16, comma 4 del D.L. 6.11.2011, n. 98, convertito con modificazioni dalla Legge 15.07.2011, n. 111, prevede altresì che le Amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del D.LGS. n. 165/2001 possano adottare Piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche.

Con circolare della Presidenza del Consiglio dei Ministri, Dipartimento della Funzione Pubblica, n. 13/2011 del 11.11.2011 sono state fornite indicazioni per la eventuale destinazione alla contrattazione integrativa delle economie conseguite dalle amministrazioni.

Le economie conseguite sono utilizzabili solo se si accerti a consuntivo, con riferimento a ciascun esercizio, il raggiungimento degli obiettivi fissati per ciascuna delle singole voci di spesa previste nei piani e i conseguenti risparmi. I risparmi devono essere certificati, ai sensi della normativa vigente, dai competenti organi di controllo.

Il Piano triennale di Razionalizzazione e Riquilificazione della spesa si inserisce nel Documento Unico di Programmazione, quale strumento ulteriore relativo all'attività istituzionale dell'Ente.

1. ESAME DELLE DOTAZIONI STRUMENTALI

L'utilizzo di nuove tecnologie è di fondamentale importanza per lo sviluppo e la crescita sia sociale che economica, soprattutto negli enti locali di piccola e media dimensione, caratterizzati da frammentazione organizzativa e da rigidità di bilancio, che difficilmente permettono di far fronte, agevolmente, all'aumento di funzioni e alla sempre maggiore richiesta di qualità da parte dei cittadini.

La riorganizzazione strutturale e gestionale delle pubbliche amministrazioni volta al perseguimento degli obiettivi di efficienza, efficacia, economicità, imparzialità, trasparenza, semplificazione e partecipazione nel rispetto dei principi di uguaglianza e di non discriminazione, nonché per la garanzia dei diritti dei cittadini e delle imprese avviene anche attraverso il migliore e più esteso utilizzo delle tecnologie dell'informazione e della comunicazione nell'ambito di una coordinata strategia che garantisca il coerente sviluppo del processo di digitalizzazione.

In tale contesto il comma 512, articolo 1, della legge **28/12/2015 n. 208** (Legge di stabilità 2016), prevede che *al fine di garantire l'ottimizzazione e la razionalizzazione degli acquisti di beni e servizi informatici e di connettività, fermi restando gli obblighi di acquisizione centralizzata previsti per i beni e servizi dalla normativa vigente, le amministrazioni pubbliche [.....] provvedono ai propri approvvigionamenti esclusivamente tramite Consip SpA o i soggetti aggregatori, ivi comprese le centrali di committenza regionali, per i beni e i servizi disponibili presso gli stessi soggetti. [...]*”.

L'esigenza di garantire l'ottimizzazione e la razionalizzazione degli acquisti di beni e servizi informatici e di connettività, temperata con la necessità e l'urgenza, esigenze funzionali dirette ad assicurare la continuità dei servizi, richiede compiutamente un'analisi più accurata e ponderata sulle acquisizioni dei beni e servizi informatici e di connettività utilizzati dall'Ente, nell'ottica di ottenere livelli adeguati di ottimizzazione e razionalizzazione. A tal fine, in attesa che Consip SpA programmi gli acquisti di beni e servizi informatici e di connettività, sulla base di analisi delle informazioni in suo possesso relative ai contratti di acquisto di beni e servizi in materia informatica e proponga iniziative e misure, anche organizzative e di processo, volte al contenimento della spesa, sarà possibile disporre approvvigionamenti, in modalità autonoma, previa autorizzazione del segretario generale, 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.

Per quanto riguarda le dotazioni strumentali anche informatiche, si confermano le misure già in corso ed il proseguimento dei rinnovamenti degli strumenti attualmente in dotazione in relazione all'introduzione di nuove tecnologie migliorative tenendo conto degli obiettivi del precedente Piano 2021-2023.

=====

1.1. SPESE TELEFONIA MOBILE E FISSA

Nell'ambito della telefonia mobile il processo di razionalizzazione e contenimento dei costi è stato attuato chiudendo definitivamente contratti di telefonia mobile ancora aperti ed intestati al Comune di Colle di Val d'Elsa di precedenti iniziative commerciali all'attuale Convenzione Consip 7.

Nel corso dell'anno 2021 sono stati restituiti tutti gli apparecchi telefonici non più in uso che erano legati a contratti terminati.

Nel corso dell'anno 2022 si passerà alla Convenzione Consip 8 per addivenire ad un ulteriore risparmio di spesa in materia di telefonia mobile.

Per quanto concerne la telefonia fissa, con l'affidamento definitivo della nuova convenzione Consip alla Ditta Fastweb, si rende necessario prevedere il passaggio delle attuali utenze telefoniche intestate al Comune di Colle di Val d'Elsa, in special modo quelle relative alle scuole, alla nuova convenzione Consip per la telefonia fissa.

1.1. SPESE SERVIZIO NOTIFICA ATTI MEDIANTE POSTA ELETTRONICA CERTIFICATA

L'Ufficio di Polizia Municipale ha adottato da tempo le nuove procedure di notifica a mezzo PEC. Successivamente hanno adottato tale procedura anche altri uffici. Le economie sono state rilevanti. Richiamato altresì il decreto Ministero degli interni 18 dicembre 2017, si prevede di estendere ancora tale procedura e conseguire ulteriori economie.

Al fine di potenziare la diffusione dell'utilizzo della posta elettronica certificata nell'ambito delle procedure di notifica, nell'ottica del massimo efficientamento operativo, della riduzione dei costi amministrativi e della tempestiva conoscibilità degli atti da parte del contribuente, come disposto dall'articolo 26 del decreto del Presidente della Repubblica 29 settembre 1973, n. 602, la notifica della cartella può essere eseguita, a mezzo posta elettronica certificata, all'indirizzo risultante dagli elenchi a tal fine previsti dalla legge. Nel caso di imprese individuali o costituite in forma societaria, nonché di professionisti iscritti in albi o elenchi, la notifica avviene esclusivamente con tali modalità, all'indirizzo risultante dall'indice nazionale degli indirizzi di posta elettronica certificata (INI-PEC).

Per le persone fisiche intestatarie di una casella di posta elettronica certificata, che ne facciano comunque richiesta, la notifica è eseguita esclusivamente con tali modalità all'indirizzo dichiarato all'atto della richiesta stessa, ovvero a quello successivamente comunicato all'Agente della riscossione all'indirizzo di posta elettronica risultante dall'indice degli indirizzi delle pubbliche amministrazioni.

Si specifica che nel corso degli anni 2020 e 2021, causa epidemia da COVID-19, le notifiche sono state effettuate esclusivamente tramite PEC. Si prevede che nel corso dell'anno 2022, detto strumento sia ancora utilizzato, anzi addirittura implementato, in quanto le notifiche saranno gestite totalmente via PEC, e dette notifiche riguarderanno tutti i servizi del Comune di Colle di Val d'Elsa. Le economie di spesa che produce detto strumento, costituiscono ingenti risparmi per l'Ente.

1.2. SPESE PER SERVIZIO POSTALE

Dovremmo sperimentare un sistema di invio della posta ordinaria tramite WEB su richiesta dell'utente/contribuente. Il riferimento è quanto avviene da parte delle public utilities e che per quanto riguarda il comune è correlato a tutto quanto classificabile come "bollettazione". L'accesso da parte degli utenti previo registrazione a portali del Comune, come in parte già avviene, può determinare una migliore qualità del servizio e, specie nel medio-lungo periodo, una riduzione dei costi a vantaggio del Comune (in parte ribaltabile sull'utente medesimo) oltre che un incremento dell'efficacia della riscossione.

1.3. RAZIONALIZZAZIONE SPESE GESTIONE E CONDUZIONE DI IMMOBILI

Le misure di razionalizzazione individuabili consistono nella ricerca e adozione di soluzioni idonee a ridurre i costi di gestione e manutenzione.

Nel complesso si può precisare che le attività che saranno sviluppate ai fini della razionalizzazione della spesa nel triennio 2021/2023 saranno le seguenti:

- 1) attuare il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari" introdotto dall'art. 58 del D.L. 112/2008, convertito con L. 133/2008, che costituisce altresì allegato al Bilancio di previsione. Il predetto Piano è uno strumento avente le medesime finalità del comma 599 della L.24.12.2007 n. 244 (Finanziaria 2008), sommariamente individuate nel determinare un uso del patrimonio immobiliare coerente con le finalità dell'Ente e nello stesso tempo che possa rappresentare anche una fonte di risorse, sia sotto l'aspetto di una valorizzazione che di una alienazione;
- 2) continuare nell'attività di graduale rivalutazione, sotto l'aspetto giuridico ed economico di tutti i contratti di locazione/concessione attivi in essere;
- 4) gestione delle funzioni di cui all'art. 4 della Legge Regione Toscana n. 77 del 3 novembre 1998 e successive modificazioni ed integrazioni "preferibilmente in forma associata, nel rispetto del principio di economicità e dei criteri di efficienza ed efficacia" (art 5 co. 1 LR 77/1998);
- 5) ridurre le spese di gestione degli immobili utilizzati anche attivando sistemi o comunque accorgimenti e dispositivi utili ad una corretta gestione dei consumi.

2. ESAME DEGLI APPARATI POLITICI ED AMMINISTRATIVI

Si ricorda che l'[art. 1, comma 1, D.L. 25 gennaio 2010, n. 2](#), convertito, con modificazioni, dalla [L. 26 marzo 2010, n. 42](#), ha modificato ed integrato l'art. 2, commi da 183 a 187 della legge n. 191/2009 (legge finanziaria 2010) in materia di contenimento delle spese degli enti locali disponendo, a tal fine, la graduale riduzione del numero dei consiglieri e degli assessori, comunali e provinciali. Il numero dei consiglieri comunali è ridotto del 20 per cento così come il numero massimo degli assessori comunali è determinato, per ciascun comune, in misura pari a un quarto del numero dei consiglieri del comune, con arrotondamento all'unità superiore.

3.1 INDENNITÀ DI MISSIONE

Per le spese relative alle missioni in ragione delle riduzioni operate dall'articolo 5, comma 9 del d.l. n. 78/2010, secondo i principi costituzionali della valorizzazione ed indipendenza delle autonomie locali, ritenendo ammissibile il rimborso per l'utilizzo del mezzo proprio, con *l'indennizzo pari alla somma che lo stesso avrebbe speso se avesse fatto ricorso ai trasporti pubblici*, si consegue una riduzione strutturale della spesa sostenuta negli anni precedenti.

3.2. STRUTTURA AMMINISTRATIVA

La razionalizzazione della struttura amministrativa si attuerà secondo le seguenti tipologie:

a- Organizzazione di servizi associati

Le economie di spesa riguarderanno:

- personale specie quello con attribuzione di funzioni dirigenziali;
- servizi specie quelli di natura informatica;
- dotazioni di beni mobili strumentali.

b- Integrazione di servizi tra il Comune e la sua Azienda Speciale, nonché tra l'azienda di servizi alla persona Bottai Lekei ed i consorzi strade vicinali.

Le economie di spesa potranno derivare:

- per quanto riguarda la ASM da un utilizzo congiunto di beni immobili e strumentali, di procedure informatiche specie connesse agli appalti e forniture anche mediante la combinazione con la centrale unica di committenza, da attività di vero e proprio service svolto da personale comunale;

- per quanto riguarda l'Azienda pubblica di servizi alla persona Bottai Lekie mediante attività di service in materia di personale e procedure;
 - per quanto riguarda i consorzi (stradali e delle gore), oltre che da razionalizzazione degli stessi (scioglimento parziale), mediante attività di service in materia di personale e procedure.
- c- prestazioni, non rientranti tra i servizi pubblici essenziali e non espletate a garanzia dei diritti fondamentali, per i quali sono richiesti contributi da parte dell'utente.

	Indice	
	Premessa	2
	LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)	4
1	ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE	4
1.1	OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE	4
1.2	OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE	10
1.3	VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO	15
1.3.1	Analisi del territorio e delle strutture	15
1.3.2	Analisi demografica	15
1.3.3	Occupazione ed economia insediata	20
2	ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE	20
2.1	ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI	20
2.2	LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE	22
2.3	RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA	23
2.3.1	Le Entrate	24
2.3.1.1	Le entrate tributarie	25
2.3.1.2	I trasferimenti correnti	25
2.3.1.3	Le entrate extratributarie	26
2.3.1.4	La gestione del patrimonio	27
2.3.1.5	Il finanziamento di investimenti con indebitamento	28
2.3.1.6	I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale	29
2.3.2	La Spesa	29
2.3.2.1	La spesa per missioni	30
2.3.2.2	La spesa corrente	31
2.3.2.3	La spesa in c/capitale	33
2.3.2.3.1	Lavori pubblici in corso di realizzazione	34
2.3.2.3.2	I nuovi lavori pubblici previsti	35
2.4	RISORSE UMANE DELL'ENTE	37
2.5	COERENZA CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA	38
3	GLI OBIETTIVI STRATEGICI	39
4	LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO	42
	LA SEZIONE OPERATIVA (SeO)	44
5	LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA	44
5.1	Analisi delle Missioni e dei Programmi	44
6	LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI	75
6.1	IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE	75
6.2	IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI	83
6.3	IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI	83
6.4	IL PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI	92
6.5	IL PROGRAMMA DELLE RAZIONALIZZAZIONI	97
Allegato "A"	RELAZIONE SULLA VERIFICA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA PER IL TEMPO INDETERMINATO ED IL LAVORO FLESSIBILE DEL PRESENTE PIANO DEL FABBISOGNO DI PERSONALE TRIENNIO 2022-2024	



COMUNE DI COLLE DI VAL D'ELSA

Provincia di Siena

SERVIZIO RISORSE UMANE

RELAZIONE SULLA VERIFICA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA PER IL TEMPO INDETERMINATO ED IL LAVORO FLESSIBILE DEL PIANO DEL FABBISOGNO DI PERSONALE TRIENNIO 2022-2024

PREMESSE

Richiamata la deliberazione della Giunta Comunale n. 198 del 25/11/2021, con la quale è stato approvato il Documento unico di programmazione (DUP) per il triennio 2022-2024, nel cui ambito sono inseriti gli atti di programmazione ed in particolare il piano triennale dei fabbisogni del personale, ai sensi dell'art. 6 del D. Lgs. n. 165/2001 ed art. 39 della legge 27 dicembre 1997, n. 449 e successive modificazioni ed integrazioni, si rende necessario integrare il suddetto piano triennale del fabbisogno di personale 2022-2024, sulla base di intervenute esigenze organizzative.

Si richiamano le linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle pubbliche amministrazioni, emanate con Decreto del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze in data 8 maggio 2018, registrato presso la Corte dei Conti il 9 luglio 2018 - Reg.ne – Succ. 1477 e definitivamente pubblicate nella Gazzetta Ufficiale n. 173 del 27 luglio 2018, con entrata in vigore da detta pubblicazione.

Si ricordano, in via preliminare, le norme che regolano le assunzioni di personale ed in particolare:

- la legge 12 marzo 1999, n. 68;
- l'art. 1, commi 557-557bis -557ter e 557-quater, della legge 27 dicembre 2006 n. 296, nel testo vigente come modificato in ultimo con il D.L. n. 24 giugno 2014 n. 90, convertito con modificazioni dalla legge 11 agosto 2014, n. 114, nonché con l'art. 16, comma 1, D.L. 24 giugno 2016, n. 113, convertito, con modificazioni, dalla L. 7 agosto 2016, n. 160;
- il D.L. 31 maggio 2010 n. 78, convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010 n. 122, con particolare riferimento alle norme in materia di personale contenute negli articoli 6, 9 e 14;
- il D.L. 24 giugno 2014, n. 90 "Misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa e per l'efficienza degli uffici giudiziari", convertito con modificazioni dalla legge 11 agosto 2014, n. 114, con particolare riferimento alle norme in materia di personale contenute nell'artt. 3 e 11;
- il decreto-legge 19 giugno 2015, n. 78, convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2015, n. 125;
- la legge 183/2014, cd. job act, ed i relativi decreti attuativi: D. Lgs. n. 80/2015 e n. 81/2015;
- il decreto-legge 24 giugno 2016, n. 113, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2016, n. 160. con particolare riferimento agli artt. 16 e 17;
- il decreto-legge 24 aprile 2017, n. 50, convertito con modificazioni dalla legge 21 giugno 2017, n. 96, con riferimento all'art. 22 ed all'art. 54-bis;
- la Legge 30 dicembre 2018, n. 145 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021" con particolare riferimento all'art. 1 commi 360-366;
- il decreto-legge 28 gennaio 2019, n. 4, convertito con modificazioni dalla legge 28 marzo 2019, n. 26;



COMUNE DI COLLE DI VAL D'ELSA

Provincia di Siena

SERVIZIO RISORSE UMANE

- il decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito con modificazioni dalla L. 28 giugno 2019, n. 58;
- legge 19 giugno 2019, n. 56;
- Legge 27 dicembre 2019, n. 160 - Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022;
- Decreto 17 marzo 2020 "Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni". (GU Serie Generale n.108 del 27-04-2020);
- D.L. 9 giugno 2021, n. 80 "Misure urgenti per il rafforzamento della capacità amministrativa delle pubbliche amministrazioni funzionali all'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e per l'efficienza della giustizia"

Si richiama, inoltre, l'articolo 22, comma 15 del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, come modificato dall'art. 1, comma 1-ter, del D.L. 30 dicembre 2019, n. 162, introdotto dalla Legge di conversione n. 8/2020, secondo cui 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.

VERIFICA RISPETTO ART. 1, COMMI 557 E SEGUENTI, LEGGE. N. 296/2006

Il PTFP deve essere redatto senza maggiori oneri per la finanza pubblica e deve indicare la consistenza, in termini finanziari, della dotazione organica nonché il valore finanziario dei fabbisogni programmati che non possono superare la "dotazione" di spesa potenziale derivante dall'ultimo bilancio approvato e i limiti di spesa di personale ivi previsti.

Sulla base delle risultanze di cui al prospetto allegato alla presente relazione, le risorse finanziarie destinate all'attuazione del presente PTFP, considerando le componenti di spesa incluse ed escluse previste per il calcolo del limite di cui all'art. 1, commi 557 e seguenti, della L. n. 296/2006 e s.m.i., sono pari a **€ 3.398.414,00** e comprendono le spese relative a:

- personale in servizio a tempo indeterminato a tempo pieno e part time
- personale in comando in entrata
- lavoro flessibile (nei limiti dell'art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010)
- nuove assunzioni (nei limiti delle facoltà assunzionali a legislazione vigente)
- assunzioni di categorie protette nella quota d'obbligo (per quanto escluse dalle limitazioni)
- nuove assunzioni per mobilità
- altre modalità di acquisizione temporanea di personale (comando, distacco etc);

Le risorse finanziarie destinate all'attuazione del PTFP sono pertanto inferiori rispetto alla spesa potenziale massima imposta dal vincolo esterno di cui al citato art. 1, commi 557 e seguenti, della L. n. 296/2006 e s.m.i. (pari a **€ 3.581.971**).

VERIFICA RISPETTO ART. 33, DECRETO-LEGGE 30 APRILE 2019, N. 34

Il **decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34**, all'art. 33, secondo comma, dispone che a decorrere dalla data di emanazione del decreto del Ministro della pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e il Ministro dell'interno, i comuni possono procedere ad assunzioni di



COMUNE DI COLLE DI VAL D'ELSA

Provincia di Siena

SERVIZIO RISORSE UMANE

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, delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto dell'anno precedente a quello in cui viene prevista l'assunzione, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione.

In data 27/04/2020 è stato pubblicato in G.U. il sopra richiamato **Decreto 17 marzo 2020** "Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni", finalizzato, in attuazione delle disposizioni di cui all'art. 33, comma 2, del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 giugno 2019, n. 58, 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.*

Ai sensi dell'art. 1 comma 2, le disposizioni di cui al suddetto decreto 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.

Visto il decreto attuativo, per la programmazione del fabbisogno del personale è necessario effettuare il calcolo del rapporto tra le spese di personale e la media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione relativo all'ultima annualità considerata.

Il **Decreto del Ministero dell'Interno del 21 ottobre 2020**, pubblicato nella G.U. n. 297 del 30/11/2020, contiene una vera e propria modifica al nuovo regime assunzionale dei Comuni introdotto dal suddetto decreto ministeriale 17 marzo 2020 (ovvero del decreto attuativo dell'articolo 33, comma 2, del decreto legge 34/2019), con lo scopo di superare talune problematiche emerse in sede applicativa relativamente alle convenzioni per l'ufficio di segretario comunale. La disposizione prevede che *"ai fini del rispetto dei valori soglia di cui articolo 33, comma 2, del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito con modificazioni dalla legge 28 giugno 2019, n. 58, ciascun comune computa nella spesa di personale la quota a proprio carico e, per il comune capofila, non rilevano le entrate correnti derivanti dai rimborsi effettuati dai comuni convenzionati a seguito del riparto della predetta spesa"*.

Si richiama, inoltre, la deliberazione n. 73/2021 della Sezione Regionale di Controllo per la Lombardia, ai sensi della quale le spese sostenute per gli incentivi tecnici non costituiscono spesa per il personale ai fini della determinazione della capacità assunzionale, secondo la nuova normativa dell'art. 33 comma 2 del d.l. 34/2019 e ss.mm.ii.

Sulla base delle risultanze di cui al prospetto allegato alla presente relazione e tenendo conto del correttivo introdotto dal Decreto del Ministero dell'Interno del 21 ottobre 2020, per il Comune di Colle di Val d'Elsa il rapporto tra le spese di personale come rilevata nell'ultimo rendiconto della gestione approvato (2020) e la media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati (2018-2019-2020) al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione relativo all'ultima annualità considerata (2020) è pari al **21,87%**,

Considerato che questo Ente si colloca nella fascia demografica "f) comuni da 10.000 a 59.999 abitanti", determinata all'art. 3 del Decreto 17/03/2020, pertanto il valore soglia del rapporto della spesa del personale rispetto alle entrate correnti è individuato dall'art. 4 comma 1 nel **27%**.



COMUNE DI COLLE DI VAL D'ELSA

Provincia di Siena

SERVIZIO RISORSE UMANE

L'Ente si colloca, pertanto, al di sotto del valore soglia di cui al suddetto comma 1.

Visto l'art. 4, comma 2, del decreto attuativo sulla base del quale *"i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia di cui al comma 1, fermo restando quanto previsto dall'art. 5, 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, non superiore al valore soglia individuato dalla Tabella 1 del comma 1 di ciascuna fascia demografica"*;

Visto, inoltre, l'art. 5 del decreto attuativo sulla base del quale *"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"* e rilevato che la percentuale prevista per l'anno 2022 per i comuni da 10.000 a 59.999 abitanti è pari al **19%**;

Tenuto conto delle riduzioni a seguito applicazione art. 11 bis c. 2 DL 135/2018;

Sulla base delle risultanze di cui al prospetto allegato alla presente relazione, è possibile incrementare la spesa per assunzioni a tempo indeterminato per **€ 683.957,04**, cioè fino ad una spesa complessiva pari ad **€ 4.388.576,68**.

Le previsioni contenute nel piano triennale dei fabbisogni di personale predisposto dalla Giunta Comunale comportano per l'anno 2022 un incremento della spesa per nuove assunzioni a tempo indeterminato pari ad € 131.040,70 quindi inferiori rispetto al valore limite sopra individuato.

Ai fini della valutazione della sostenibilità finanziaria in prospettiva pluriennale, è necessario verificare se la spesa del personale per l'anno 2022, comprensiva delle assunzioni previste nella presente programmazione, nonché di quelle programmate per l'anno 2021 ed in corso di perfezionamento, è inferiore o uguale alla spesa massima consentita, cioè se:

spesa di personale anno 2018 + spazi assunzionali DM = € 4.388.576,68 ≥ spesa di personale 2022.

La spesa di personale prevista per l'anno 2022 comprensiva delle assunzioni previste nella presente programmazione è pari ad **€ 4.208.107,00**.

Le disposizioni di cui all'art. 33, Decreto-Legge 30 aprile 2019, n. 34 sono quindi rispettate.

Per gli anni 2023 e 2024 non si prevedono assunzioni di ruolo.

Si precisa che, verificato che la spesa di personale dell'anno di riferimento rispetti i parametri previsti dalla vigente normativa, sarà possibile procedere alla sostituzione del personale cessato anche nell'anno in cui avviene la cessazione, senza che ciò comporti la modifica del PTFP, in quanto la spesa per il personale la cui cessazione non era prevista o programmata è già stata considerata al fine del rispetto dei vincoli in fase di stesura del PTFP.

Pertanto, nel rispetto dei vigenti vincoli in materia di assunzioni a tempo indeterminato, nonché delle norme in materia di finanza pubblica e di spesa di personale, nel triennio 2021-2023 potranno essere consentite eventuali sostituzioni di personale cessato, anche nel corso del medesimo anno.

PROGRESSIONI VERTICALI



COMUNE DI COLLE DI VAL D'ELSA

Provincia di Siena

SERVIZIO RISORSE UMANE

Il sopra richiamato articolo 22, comma 15 del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, come modificato dall'art. 1, comma 1-ter, del D.L. 30 dicembre 2019, n. 162, introdotto dalla Legge di conversione n. 8/2020, prevede che 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.**

I posti riservati, sulla base della programmazione di cui al PTFP 2021-2023 e confermate con la presente programmazione, alle procedure selettive per la progressione tra le aree riservate al personale di ruolo (progressione verticale) per il profilo di Istruttore amministrativo cat. C risultano essere contenuti nel limite del 30% dei posti previsti nell'ambito del PTFP come nuove assunzioni per la categoria C nel triennio 2020-2022, come da prospetto che segue:

ASSUNZIONI PREVISTE CAT. C TRIENNIO 2020-2022

anno 2020			anno 2021			anno 2022		
	0	Istr. amministrativo G. B. (mobilità)	2	Istruttore area tecnica M. L. – L. V.	2	Istruttore amministrativo		
	1	Istr. tecnico C. R.	2	Istruttore amministrativo G.V. -	1	Istruttore informatico		
	1	Istr. informatico F. D.	1	Istruttore amministrativo cat. protetta				
	0	Istr. vigilanza P. M. (mobilità)	1	Istruttore di vigilanza				
	1	Istr. amministrativo servizio turismo G. V.	3	Istruttore amministrativo (progressioni)				
TOTALI	3		9		3			

VERIFICA RISPETTO LIMITE ART. 22 COMMA 15 D.L. 75/2017

Assunzioni cat. C Triennio 2020-2022	15
Limite 30% per progressioni verticali	4,5
N. progressioni verticali programmate	3

VERIFICA LIMITE LAVORO FLESSIBILE

L'utilizzo di lavoratori con forme flessibili (tempo determinato, convenzioni, co.co.co., C.F.L.), per esigenze temporanee o eccezionali, ivi comprese le sostituzioni di lavoratori assenti con diritto alla conservazione del posto, e utilizzazione di lavoratori socialmente utili percettori di ammortizzatori sociali a tempo pieno o ad orario ridotto per la realizzazione di particolari progetti è possibile nel rispetto degli stanziamenti assegnati dal PEG e nei limiti della spesa sostenuta a tale titolo nell'anno 2009, secondo quanto previsto dall'art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010 convertito nella Legge 30.07.2010 n. 122 come modificato in ultimo dall'art. 11 comma 4-bis del D.L. 90/2014, determinata in complessivi € 139.348,18= come risulta dal prospetto che segue:

Riferimento	Tipologia	Spesa 2009	Totale del periodo
Art. 9, co. 28 1^ periodo	- Assunzioni a tempo determinato	41.448,96	53.448,96
	- Convenzioni		
	- Collaborazioni coordinate e continuative	12.000,00	
Art. 9 c. 28 2^ periodo	- Contratti di formazione e lavoro	27.694,22	89.899,22
	- Altri rapporti formativi		
	- Somministrazione di lavoro		
	- LSU	58.205,00	
	- Lavoro accessorio di cui all'art. 70, co. 1, lett. d) del D.Lgs. 10.09.2003 n. 276		
TOTALE spesa sostenuta nel 2009			139.348,18
Limite utilizzo personale flessibile			139.348,18



COMUNE DI COLLE DI VAL D'ELSA

Provincia di Siena

SERVIZIO RISORSE UMANE

Ricordato che la Corte dei Conti, Sezione Autonomie, con la deliberazione n. 12/2017 ha espresso l'orientamento secondo cui la spesa relativa al personale utilizzato in posizione di comando esula dall'ambito applicativo dell'articolo 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010, ferma restando l'imputazione figurativa della spesa per l'ente cedente; tale orientamento è stato poi confermato anche dalla Sezione regionale di controllo della Corte dei conti per l'Abruzzo, delibera n. 111/2017.

Sulla base di quanto sopra si ritiene di escludere la spesa relativa al personale utilizzato in posizione di comando, quantomeno nel caso di personale comandato da enti sottoposti a regime di limitazioni assunzionali, dall'ambito applicativo dell'articolo 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010

Il PTFP predisposto dalla Giunta Comunale per il periodo 2022-2024 prevede l'utilizzo dei seguenti lavoratori con **FORME FLESSIBILI**.

Il programma occupazionale per l'anno 2022 prevede le seguenti assunzioni a **TEMPO DETERMINATO**:

1. **n. 1 Educatore - asilo nido – cat. C** full time per massimo 6 mesi;

L'assunzione di n. 1 Educatore - asilo nido – cat. C full time per 6 mesi comporta una spesa pari ad € **12.100,00** esclusi oneri riflessi ed Irap;

Come risultante da quanto sopra, l'utilizzo di lavoratori con forme flessibili previste per l'anno 2022 comporta una spesa massima complessiva di **euro 12.100,00** (di cui € 12.100,00 per assunzioni a tempo determinato, € / per personale in comando non da enti sottoposti a regime di limitazioni assunzionali,) al netto degli oneri riflessi e, pertanto, risulta contenuta nel limite della spesa dell'anno 2009, che è di € 139.348,18.

Il programma occupazionale per l'anno 2023 prevede le seguenti assunzioni a **TEMPO DETERMINATO**:

1. **n. 1 Educatore - asilo nido – cat. C** full time per massimo 2 mesi;

1. L'assunzione di n. 1 Educatore - asilo nido – cat. C full time per 2 mesi comporta una spesa pari ad € **4.016,00** esclusi oneri riflessi ed Irap;

Come risultante da quanto sopra, l'utilizzo di lavoratori con forme flessibili previste per l'anno 2023 comporta una spesa massima complessiva di **euro 4.016,00** (di cui € 4.016,00 per assunzioni a tempo determinato, € / per personale in comando non da enti sottoposti a regime di limitazioni assunzionali,) al netto degli oneri riflessi e, pertanto, risulta contenuta nel limite della spesa dell'anno 2009, che è di € 139.348,18.

Il programma occupazionale per l'anno 2024 prevede le seguenti assunzioni a **TEMPO DETERMINATO**:

1. **n. 1 Educatore - asilo nido – cat. C** full time per massimo 2 mesi;

1. L'assunzione di n. 1 Educatore - asilo nido – cat. C full time per 2 mesi comporta una spesa pari ad € **4.016,00** esclusi oneri riflessi ed Irap;



COMUNE DI COLLE DI VAL D'ELSA

Provincia di Siena

SERVIZIO RISORSE UMANE

Come risultante da quanto sopra, l'utilizzo di lavoratori con forme flessibili previste per l'anno 2024 comporta una spesa massima complessiva di **euro 4.016,00** (di cui € 4.016,00 per assunzioni a tempo determinato, € / per personale in comando non da enti sottoposti a regime di limitazioni assunzionali) al netto degli oneri riflessi e, pertanto, risulta contenuta nel limite della spesa dell'anno 2009, che è di € 139.348,18.

Sulla base di quanto sopra, alla data odierna, per gli anni 2022, 2023 e 2024 la spesa relativa alle assunzioni/variazioni previste nel PTFP è compatibile con il rispetto dei limiti di spesa previsti dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006, dall'art. 3 del D.L. n. 90/2014, convertito con modificazioni dalla legge 11 agosto 2014, n. 114, come modificato dall'art. 14-bis del decreto-legge 28 gennaio 2019, n. 4, convertito con modificazioni dalla legge 28 marzo 2019, n. 26, dall'art. 33 del D.L. 30 aprile 2019, n. 34, convertito con modificazioni dalla L. 28 giugno 2019, n. 58, e dall'art. 9 comma 28 del D.L. n. 78/2010 convertito nella Legge 30.07.2010 n. 122, come modificato in ultimo dall'art. 11 comma 4-bis del D.L. 90/2014, per il lavoro flessibile, come da prospetti allegati.

Il Responsabile Servizio 3
Risorse Umane e Tributi
Dott.ssa Elena Tozzi

COMPONENTI DI SPESA CONSIDERATE	2011	2012	2013	NOTE
Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	3.175.060,86	3.143.381,10	3.057.315,60	
Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	12.000,00	12.000,00	-	
Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili	33.700,00	22.985,61	6.179,17	
Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	927.457,00	916.077,93	892.193,00	
IRAP	209.934,00	204.880,00	198.635,00	
Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	19.193,00	14.204,24	13.767,22	
Spese per la formazione, rimborsi, missioni, censimenti	37.852,00	19.625,00	45.914,83	2011: include diritti segreteria € 17.000 - compensi censimenti € 8.602 - formazione e missione € 12.250
TOTALE (A)	4.415.196,86	4.333.153,88	4.214.004,82	
COMPONENTI DI SPESA DA SOTTRARRE	2011	2012	2013	
Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari e privati	3.600,00	-	-	
Spese per la formazione, rimborsi e missioni	12.250,00	19.625,00	45.914,83	
Eventuali oneri derivanti da rinnovi contrattuali pregressi	522.493,00	502.998,00	493.542,75	
Spese per il personale appartenente alle categorie protette	176.961,00	164.663,51	126.384,15	
Incentivi per la progettazione	18.816,00	40.017,59	16.473,88	
Incentivi per il recupero ICI	2.656,00	2.656,00	3.857,84	
Diritti di rogito	22.662,00	7.344,83	5.999,00	
Spese per lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività di censimento finanziate dall'ISTAT	8.602,00	18.924,77	-	
Altre spese escluse ai sensi della normativa vigente	-	-	-	
TOTALE (B)	768.040,00	756.229,70	692.172,45	
SPESA NETTA PERSONALE (A) - (B)	3.647.156,86	3.576.924,18	3.521.832,37	

MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2013 = $\frac{3.647.156,86 + 3.576.924,18 + 3.521.832,35}{3}$ =	3.581.971,14
---	---------------------

	2011	2012	2013	Media
Spesa intervento 1	4.181.012,86	4.096.648,88	3.969.454,99	4.082.372,24
Spesa intervento 3	24.250,00	31.625,00	45.914,83	33.929,94
Irap	209.934,00	204.880,00	198.635,00	204.483,00
Totale spese personale	4.415.196,86	4.333.153,88	4.214.004,82	4.320.785,19
Spese escluse	768.040,00	756.229,70	692.172,45	738.814,05
Spese soggette al limite	3.647.156,86	3.576.924,18	3.521.832,37	3.581.971,14
Spese correnti	11.787.516,48	11.739.803,15	16.252.422,58	13.259.914,07
Incidenza % su spese correnti al netto voci escluse	30,94%	30,47%	21,67%	27,01%
Incidenza % su spese correnti al lordo voci escluse	37,46%	36,91%	25,93%	32,59%

COMPONENTI DI SPESA CONSIDERATE	2022	
Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	3.223.117	compresi diritti segreteria
Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	-	somministrazione di personale
Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili	-	
Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	960.410	
IRAP	218.746	
Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	24.580	
Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando	-	
Spese per la formazione, rimborsi, missioni, censimenti	13.300	
Altre spese (specificare): straordinario elettorale	-	
TOTALE (A)	4.440.153	
COMPONENTI DI SPESA DA SOTTRARRE	2022	
Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari e privati	-	
Spese per lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno	-	
Spese per la formazione, rimborsi e missioni	13.300	
Eventuali oneri derivanti da rinnovi contrattuali pregressi	729.385	compreso rinnovo CCNL 2019/2021
Spese per il personale appartenente alle categorie protette	188.776	
Incentivi per la progettazione	20.500	
Incentivi per il recupero ICI	10.500	
Diritti di rogito	9.000	
Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici	26.489	
Spese sostenute per il personale in convenzione con altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici	43.789	rimborso Fiordiponti
Spese per lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività di censimento finanziate dall'ISTAT		
Altre spese escluse ai sensi della normativa vigente	-	
TOTALE (B)	1.041.739	
SPESA NETTA PERSONALE (A) - (B)	3.398.414	

Limite art. 1 comma 557 L. 296/2007	
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	4.098.107
Macroaggregato 103 - Acquisto beni e servizi (LSU)	-
Macroaggregato 110 - Altre spese correnti (rinnovi contrattuali)	110.000
SPESA PERSONALE NETTA	4.208.107
Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	218.746
SPESA IMPOSTE E TASSE NETTA	218.746
Macroaggregato 103 - Acquisto beni e servizi (formazione, rimborsi e missioni)	13.300
ALTRE SPESE NETTE	13.300
TOTALE SPESA DI PERSONALE LORDA	4.440.153

Componenti escluse	1.041.739
---------------------------	------------------

Componenti assoggettate al limite di spesa (ex art. 1 comma 557 L. 296/2006)	3.398.414
Limite di spesa (media 2011-2013)	3.581.971
Differenza spese limite (se negativo rispettato)	-183.557

LIMITE SPESA LAVORO FLESSIBILE

Limite anno 1999	139.348,18
-------------------------	-------------------

Lavoro flessibile 2022

Assunzione t. determinato	12.100,00
LSU	0,00
Lavoro occasionale	0,00
Somministrazione di personale	0,00
Personale in comando non da Enti Locali	0,00
Totale	12.100,00

Differenza spese limite (se negativo rispettato)	-127.248,18
---	--------------------

FILE DI CALCOLO INCREMENTO ASSUNZIONALE D.L. 34/2019.
UTILIZZARE SE LA % DEL COMUNE E' INFERIORE ALLA SOGLIA DELLA Tabella 1

FASE 1	POPOLAZIONE	FASCIA	TURN OVER RESIDUO	Turn over non considerato perché alternativo all'incremento del 19%
INSERIMENTO DATI GENERALI ENTE	21825	f		
SPESA RENDICONTO 2018			3.704.619,64	
FASE 2	SPESA RENDICONTO 2020		3.595.290,28	
INSERIMENTO VALORI FINANZIARI	ENTRATE RENDICONTO 2018		17.060.113,94	MEDIA
	ENTRATE RENDICONTO 2019		17.967.364,87	17.910.038,86
	ENTRATE RENDICONTO 2020		18.702.637,78	
	FCDE PREVISIONE 2020		1.468.816,00	
	ENTRATE NETTO FCDE		16.441.222,86	
FASE 3	21,87%			
CALCOLO % ENTE				
FASE 4	FASCIA	POPOLAZIONE	Tabella 1	Tabella 3
RAFFRONTO % ENTE CON % TABELLE	a	0-999	29,50%	33,50%
	b	1000-1999	28,60%	32,60%
	c	2000-2999	27,60%	31,60%
	d	3000-4999	27,20%	31,20%
	e	5000-9999	26,90%	30,90%
	f	10000-59999	27,00%	31,00%
	g	60000-249999	27,60%	31,60%
	h	250000-1499999	28,80%	32,80%
	i	1500000>	25,30%	29,30%
FASE 5	843.839,89			27,00%
CALCOLO INCREMENTO ASSUNZIONALE DISPONIBILE (se segno +)				
FASE 6		19,00%	Tabella 2	ANNO 2022
VERIFICA RISPETTO INCREMENTO % PROGRESSIVO Tabella 2			0-999	33,00%
			1000-1999	33,00%
			2000-2999	28,00%
	incremento massimo teorico	843.839,89	3000-4999	26,00%
	incremento entro limite Tabella 2	703.877,73	5000-9999	24,00%
	incremento effettivo	703.877,73	10000-59999	19,00%
			60000-249999	14,00%
		250000-1499999	8,00%	
		1500000>	4,00%	
NUOVO LIMITE SPESA				
FASE 7	spesa 2019 + incremento massimo teorico - riduzione % Tabella 2	4.299.168,01		
CALCOLO NUOVO LIMITE SPESA PERSONALE				
(EVENTUALE)				
FASE 8	incremento effettivo + bonus facoltà residua	703.877,73		
APPLICAZIONE TURN-OVER RESIDUO				
INCREMENTO ENTRO SOGLIA MASSIMA			NUOVO LIMITE SPESA	
FASE 9	applicazione valore massimo teorico se inferiore a valore FASE 8 (segno negativo)	703.877,73	4.408.497,37	
VERIFICA FINALE RISPETTO % MASSIMA SOGLIA Tabella 1				
Riduzione a seguito applicazione art. 11 bis c. 2 DL 135/2018		19.920,69	19.920,69	
VALORI FINALI		683.957,04	4.388.576,68	
SPESA DI PERSONALE ANNO 2022			4.208.107,00	
DIFFERENZA SPESE LIMITE (SE NEGATIVO RISPETTATO)			-180.469,68	

Comune di Colle di Val d'Elsa

Provincia di Siena

**Parere dell'organo di
revisione sulla nota
di aggiornamento al
documento unico di
programmazione
2022-2024**

**anno
2022**

Comune di Colle di Val d'Elsa (SI)

Organo di revisione

Verbale n. 3 del 23/02/2022

OGGETTO: PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULLA NOTA DI AGGIORNAMENTO " DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (D.U.P.) 2022-2024.

L'organo di revisione ha esaminato lo schema della nota di aggiornamento del Documento Unico di programmazione 2022-2024.

Tenuto conto che:

- a) l'art.170 del d.lgs. 267/2000, indica:
 - al comma 5 "Il Documento unico di programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione.";
- b) il successivo articolo 174, indica al comma 1 che "Lo schema di bilancio di previsione finanziario e il Documento unico di programmazione sono predisposti dall'organo esecutivo e da questo presentati all'organo consiliare unitamente agli allegati e alla relazione dell'organo di revisione entro il 15 novembre di ogni anno"
- c) al punto 8 del principio contabile applicato 4/1 allegato al d.lgs. 118/2011, è indicato che il "il DUP, costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto generale di tutti gli altri documenti di programmazione". La Sezione strategica (SeS), prevista al punto 8.2 individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma di mandato e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato, mentre al punto 8.2 si precisa che la Sezione operativa (SeO) contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale e che supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio;
- d) che il Decreto Ministeriale 29 agosto 2018 ha aggiornato il principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del D.Lgs. 23.6.2011 n. 118 al punto 8.2 per consentire agli enti di inserire nel DUP tutti gli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore, compreso il legislatore regionale e provinciale, prevede la redazione ed approvazione; Il principio contabile aggiornato prevede che "tali documenti sono approvati con il DUP, senza necessità di ulteriori deliberazioni";

Rilevato che Arconet nella risposta alla domanda n. 10 del 22 ottobre 2015 indica che il Consiglio deve esaminare e discutere il DUP presentato dalla Giunta e che la deliberazione consiliare può tradursi:

- in una approvazione, nel caso in cui il Documento Unico di Programmazione rappresenti gli indirizzi strategici e operativi del Consiglio;
- in una richiesta di integrazioni e modifiche del documento stesso, che costituiscono un atto di indirizzo politico del Consiglio nei confronti della Giunta, ai fini della predisposizione della successiva nota di aggiornamento.

TENUTO CONTO

Che nella stessa risposta Arconet ritiene che il parere dell'organo di revisione, reso secondo le modalità stabilite dal regolamento dell'ente, sia necessario sulla deliberazione di Giunta a supporto della proposta di deliberazione del Consiglio a prescindere dal tipo di deliberazione assunta anche in sede di prima presentazione.

RITENUTO

Che la presentazione del DUP al Consiglio, coerentemente a quanto avviene per il documento di economia e finanza del Governo e per il documento di finanza regionale presentato dalle giunte regionali, deve intendersi come la comunicazione delle linee strategiche ed operative su cui la Giunta intende operare e rispetto alle quali presenterà in Consiglio un bilancio di previsione ad esse coerente e che nel lasso di tempo che separa questa presentazione dalla deliberazione in Consiglio della nota di aggiornamento al DUP, l'elaborazione del bilancio di previsione terrà conto delle proposte integrative o modificative che nel frattempo interverranno, facendo sì che gli indirizzi e i valori dell'aggiornamento del DUP confluiscono nella redazione del bilancio di previsione.

- lo schema di nota di aggiornamento al DUP e lo schema di bilancio di previsione sono presentati contestualmente entro il 15 novembre, unitamente alla relazione dell'organo di revisione, secondo le modalità previste dal regolamento dell'ente;
- la nota di aggiornamento è oggetto di approvazione da parte del Consiglio. In quanto presentati contestualmente, la nota di aggiornamento al DUP e il bilancio di previsione possono essere approvati contestualmente, o nell'ordine indicato;

CONSIDERATO

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

L'Organo di revisione ha verificato:

- a) la completezza del documento in base ai contenuti previsti dal principio contabile 4/1.
- b) la coerenza interna del DUP con le linee programmatiche di mandato, presentate ed approvate con deliberazione di Consiglio comunale n. 57 del 15/07/2019, in quanto, così come è stato predisposto sostituisce la relazione previsionale e programmatica e il piano generale di sviluppo;
- c) l'inserimento nel DUP degli strumenti obbligatori di programmazione di settore e la loro coerenza con quanto indicato nel DUP e in particolare:
1. il Programma triennale dei lavori pubblici
Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 21 del D.Lgs 18 aprile 2016, n. 50 e regolato con decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;
 2. Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari
Il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all'art. 58, comma 1, del D.L.25 giugno 2008, n. 112. Convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2008, n. 133;
 3. Programma biennale degli acquisti di beni e servizi
Il programma biennale di forniture e servizi, di cui all'art. 21, comma 6, del D.Lgs n. 50/2016;
 4. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa
Il Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di cui all'art. 2, comma 594, della Legge n. 244/2007;
 5. Programmazione del fabbisogno del personale
La programmazione del fabbisogno del personale di cui all'art. 6, comma 4 del D.L.gs n. 30 marzo 2001, n. 165 per il periodo 2022-2024.

Tenuto conto

- a) Del progetto di bilancio di previsione 2022-2024 approvato con deliberazione di Giunta n. 42 del 17/02/2022 e verificata l'attendibilità e la congruità delle previsioni contenute nella nota di aggiornamento al Dup;

Esprime parere favorevole

sulla coerenza della nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione con le linee programmatiche di mandato, e con la programmazione di settore.

L'Organo di revisione

Dott. Caprili Alessandro - Presidente

Dott.ssa Sanpaolesi De Falena Alice

Dott. Agnelli Alessandro



**COMUNE DI
COLLE DI VAL
D'ELSA**
(Provincia di Siena)

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE
N. 167/2022**

AREA A4 SERVIZI FINANZIARI

Parere di regolarità contabile

(art. 49, comma 1 - art. 147 bis, del D.L.vo 18 Agosto 2000, n. 267)

IL RESPONSABILE

Visto l'atto di riferimento

- esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile.

Colle di Val d'Elsa, 03/03/2022

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

FRANCHINI RAG. ALESSIO

(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 20, comma 1-bis, D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)



Comune di Colle di Val d'Elsa

(Provincia di Siena)

PARERE TECNICO

(Di cui all'art. 49 T.U. D.Lgs. 18.8.2000, n. 267 e s.m.i.)

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

N. 167/2022

OGGETTO:BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 E DOCUMENTI ALLEGATI. ESAME ED APPROVAZIONE.

Il Dirigente del Settore SERVIZIO 5 - ECONOMICO FINANZIARIO E PATRIMONIO esprime parere FAVOREVOLE sulla proposta della deliberazione in oggetto indicata **in ordine alla regolarità tecnica.**

Colle di Val d'Elsa, 03/03/2022

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

FRANCHINI RAG. ALESSIO

(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 20, comma 1-bis, D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)