

**COMUNE DI TERNO D'ISOLA**

**DOCUMENTO UNICO di  
PROGRAMMAZIONE  
(D.U.P.)  
nota di aggiornamento**

**PERIODO: 2022 - 2023 - 2024**

## PREMESSA

### 1. La sezione strategica

### 2. L'analisi di contesto

#### 2.1. Popolazione

#### 2.2. Condizione socio-economica delle famiglie

#### 2.3. Economia insediata

#### 2.4. Territorio

#### 2.5. Struttura organizzativa

#### 2.6. Strutture operative

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

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

##### 2.7.2. Società partecipate

### 3. Accordi di programma

### 4. Altri strumenti di programmazione negoziata

### 5. Funzioni esercitate su delega

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

e prospettica

6.1. Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

6.2. Elenco opere pubbliche non realizzate

6.3. Fonti di finanziamento

6.4. Analisi delle risorse

6.4.1. Entrate tributarie

6.4.2. Entrate da contributi e trasferimenti correnti

6.4.3. Entrate da proventi extra-tributari

6.4.4. Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale

6.4.5. Futuri mutui

6.4.6. Verifica limiti di indebitamento

6.4.8. Proventi dei servizi dell'ente

6.4.9. Proventi della gestione dei beni dell'ente

6.5. Equilibri di bilancio

6.6. Quadro generale riassuntivo

7. Linee programmatiche di mandato

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

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

9. La sezione operativa

SEZIONE OPERATIVA - Prima parte

SEZIONE OPERATIVA - Seconda parte

10. Gli investimenti

11. Servizi e forniture

12. La spesa per le risorse umane

13. Le variazioni del patrimonio

14. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

1.5 Programmazione triennale del fabbisogno di personale

16. Altri eventuali strumenti di programmazione

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

## **PREMESSA**

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

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

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

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

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

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

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, per gli enti in sperimentazione, la relazione previsionale e programmatica.

# SEZIONE STRATEGICA

## 1. LA SEZIONE STRATEGICA

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

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

L'amministrazione comunale di Terno d'Isola, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL, in vista dell'approvazione da parte del Consiglio Comunale, sta elaborando il Programma di mandato per il periodo 2019 - 2024, si dà così proseguito al ciclo di gestione della Performance. Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite nr. 15 aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

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

1. SERVIZI ISTITUZIONALI , GENERALI E DI GESTIONE
2. ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA
3. ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO
4. TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI
5. POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO
6. ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVE

7. SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE
8. TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'
9. SOCCORSO CIVILE
10. DIRITTI SOCIALI, POLITICHE GIOVANILI E FAMIGLIA
11. TUTELA DELLA SALUTE
12. RELAZIONI INTERNAZIONALI
13. FONDI E ACCANTONAMENTI
14. DEBITO PUBBLICO
15. ANTICIPAZIONI FINANZIARIE
16. SERVIZI PER CONTO TERZI

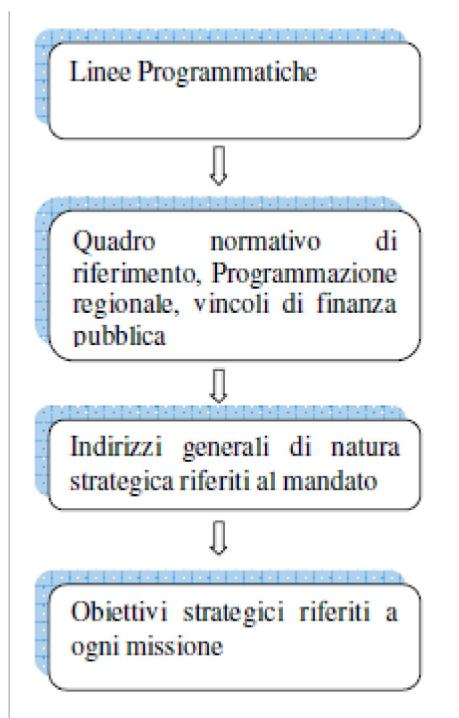
### **I contenuti programmatici della Sezione Strategica**

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

Nel primo anno del mandato amministrativo, individuati gli indirizzi strategici, sono definiti, per ogni missione di bilancio, gli

obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato.

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



In particolare le linee programmatiche per il quinquennio 2019-2024 sono definite nelle finalità strategiche **prioritarie** individuate dall'amministrazione comunale che sono brevemente illustrate qui di seguito:

#### 1. SERVIZI ISTITUZIONALI E DI GESTIONE

- garantire la continuità dell'erogazione ai cittadini dei servizi istituzionali (servizi demografici - segreteria e organi istituzionale - partecipazione dei cittadini e informazione- gestione economico finanziaria e controllo - gestione delle entrate tributarie -

gestione del patrimonio - altri servizi generali);

- istituzione di un comitato di redazione per il rilancio del periodico comunale **Informaterno**, anche attraverso la sua digitalizzazione progressiva emessa a disposizione ai Cittadini in tempo reale le informazioni utili attraverso **social network**, implementazione **sito Internet** e **App** dedicate ;
- implementare e favorire la disponibilità di accesso agli uffici tramite **metodi telematici**, che i Cittadini saranno progressivamente accompagnati a conoscere ed usare;
- realizzazione di una **rete wifi** aperta e gratuita sul territorio ternese a partire dai “luoghi chiave”, come piazze e parchi;
- **verifica** della **pressione tributaria** (IMU, TASI, TARI) e, compatibilmente con le risorse di bilancio, riduzione del carico fiscale sui Cittadini;
- razionalizzazione delle risorse;
- ricerca di **fonti di finanziamento extratributarie** e perseguimento dell’equità fiscale attraverso il **recupero dell’evasione**.

## 2. ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

- potenziamento del personale di **Polizia Locale** attraverso nuove assunzioni e convenzioni con altri Comuni per implementare i servizi serali e/o festivi
- implementazione delle dotazioni di **video controllo** e miglioramento tecnologico di quanto già in uso per scoraggiare comportamenti illegali e migliorare la sorveglianza territoriale
- coordinamento con le realtà associative di **Protezione Civile** in ambito locale e sovracomunale al fine di contrastare fenomeni di degrado urbano e riqualificare gli spazi pubblici
- confronto e sinergia costante con le **Forze e le Autorità di Pubblica Sicurezza** e dove necessario una stretta collaborazione e condivisione strategica con l’apparato giudiziario.
  
- presidio e utilizzo degli **spazi comuni** incentivando le opportunità di incontro e aggregazione nelle aree pubbliche
- iniziative per incentivare la conoscenza tra Cittadini e la collaborazione su obiettivi comuni per superare isolamento e alimentare la **fiducia** tra i residenti

## 3. ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

- potenziamento dei servizi **prima infanzia** per rispondere alle esigenze delle famiglie in cui entrambi i genitori lavorano
- valutazione reintroduzione **trasporto scolastico** attraverso confronto con residenti delle zone periferiche del paese

- potenziamento offerta formativa per i **ragazzi** attraverso progetti specifici inerenti la lingua inglese, l'informatica, l'educazione ambientale, l'educazione stradale e progetti teatrali
- creazione di collegamenti tra le varie agenzie e tra le aziende per attivare progetti di alternanza **scuola-lavoro**
- organizzazione dell'**università della terza età** anche in collaborazione con le realtà territoriali limitrofe;
- percorsi in cui privilegiare lo scambio **intergenerazionale** giovani - anziani

#### 4. POLITICHE GIOVANILI - SPORT - TEMPO LIBERO

- valorizzazione e potenziamento delle strutture esistenti per sostenere al meglio le diverse attività sportive anche attraverso la riqualificazione di aree e spazi tramite la ricerca di bandi di finanziamento regionali
- gestione in maniera condivisa delle strutture con una programmazione integrata delle attività attraverso la messa in rete delle realtà sportive territoriali
- promozione dell'attivazione di nuove discipline sportive amatoriali
- promozione dello sviluppo delle attività sportive attraverso iniziative mirate quali la "dote sport comunale" e campi estivi ludico-sportivi complementari al CRE dell'Oratorio
- **coinvolgimento dei giovani** nella comunità

#### 5. ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

- e recupero e valorizzazione delle aree degradate e dei centri storici
- risoluzioni nodi urbanistici problematici quali quello dell'area feste
- potenziamento e valorizzazione delle aree verdi
- piano di manutenzioni programmate nell'ottica del rilancio del decoro urbano (centro sportivo, piazze, marciapiedi, parchi, sottopassi ecc.)
- riqualificazione area mercato
- abbattimento barriere architettoniche

#### 6. SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

- promozione di campagne periodiche di **monitoraggio** anche a livello sovracomunale degli agenti inquinanti di aria e acqua ed emissioni acustiche
- verifica e riorganizzazione della **gestione della raccolta** e **smaltimento rifiuti** nell'ottica della tariffa puntuale e revisione gestione **piazzola ecologica**.

- adozione di politiche e iniziative volte alla promozione e allo sviluppo dell'**efficientamento energetico** in ambito pubblico e privato

## 7. TRASPORTO E VIABILITA'

- sollecitazione al completamento della variante Calusco/Terno e della Dorsale dell'Isola, in un'ottica di sostenibilità ambientale
- risoluzione delle criticità viabilistiche soprattutto lungo le principali arterie del paese
- valorizzazione della viabilità ciclopedonale/mobilità dolce
- verifica della dotazione di parcheggi pubblici e interventi per l'incentivazione del trasporto pubblico

## 9. DIRITTI SOCIALE, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

- realizzazione di un **centro polifunzionale** a carattere culturale e socio assistenziale
- prevenzione della dispersione scolastica e dell'assunzione di condotte devianti
- attivazione di una rete sociale finalizzata a prevenire le diverse forme di disagio
- ampliamento dei servizi offerti dalla farmacia comunale con finalità sociali e di prevenzione
- attivazione di forme popolari di auto-mutuo-aiuto e tutela vicendevole
- attivazione di uno sportello di ascolto dei bisogni ed orientamento ai servizi territoriali
- "progetto disAbili" finalizzato a favorire l'inserimento nella vita sociale creando una stretta collaborazione con gli Enti Territoriali
- potenziamento del lavoro in rete delle Associazioni del Terzo Settore

# ANALISI DI CONTESTO

Comune di Terno d'Isola

# Quadro delle condizioni esterne all'ente

Lo scenario economico internazionale, italiano e regionale

### **DEF 2021**

La crisi pandemica condiziona la vita economica e sociale del Paese e del mondo intero. Il prezzo in termini di perdite umane è altissimo e l'incertezza circa le varianti del Covid-19, la capacità dei vaccini esistenti di contrastarle e la durata della copertura immunitaria resta elevata. Di fronte a queste luci ed ombre della situazione attuale, il Governo ritiene necessario rafforzare la spinta ad uscire dalla crisi attraverso tutti gli strumenti a disposizione, dalla campagna di vaccinazione, all'impulso alla ricerca medica e al rafforzamento del Sistema sanitario nazionale; in campo economico, dai sostegni e ristori al rilancio degli investimenti e dello sviluppo con il Piano di Ripresa e Resilienza (PNRR) finanziato dal Next Generation EU (NGEU) e da ulteriori risorse nazionali. Convinzione profonda è che la partita chiave per il nostro Paese si giochi sulla crescita economica come fattore abilitante della sostenibilità ambientale, sociale e finanziaria.

### **Sostegno all'economia**

La prima esigenza che il Governo ha avvertito è di continuare a sostenere l'economia compensando anzitutto i lavoratori e le imprese più danneggiati dalle misure sanitarie che si sono rese necessarie. Ciò non solo per ragioni di solidarietà e coesione sociale ma anche per evitare che la chiusura definitiva di posizioni lavorative e di aziende che in condizioni normali sarebbero in grado di stare sul mercato. Il Governo ha inoltre chiesto al Parlamento di autorizzare un ulteriore ricorso all'indebitamento per finanziare nuovi sostegni al Paese. Nello specifico, avendo il precedente Decreto-legge provveduto a rifinanziare la Cassa integrazione Covid-19 e una serie di altre misure a favore di lavoratori e famiglie fragili, il nuovo provvedimento ha come destinatario principale i lavoratori autonomi e le imprese, e concentra le risorse sul rafforzamento della resilienza delle aziende più impattate dalle chiusure, la disponibilità di credito e la patrimonializzazione.

## **Investimenti pubblici**

Dopo il sostegno all'economia danneggiata dagli effetti della pandemia, la seconda e fondamentale gamba della strategia di uscita dalla crisi e di ritorno allo sviluppo si basa su un forte e rinnovato impulso agli investimenti pubblici. Oltre alle risorse del Next Generation EU (NGEU), il Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) potrà contare su una disponibilità di fondi nazionali che lungo l'intervallo temporale che va dal 2021 al 2026 porterà il perimetro complessivo del Piano a 222 miliardi, di cui circa 169 miliardi saranno eccedenti rispetto alla programmazione esistente. A tali risorse si aggiungeranno circa 15 miliardi provenienti dalle altre componenti del NGEU, quale il REACT-EU. Si tratta di un piano di rilancio, di uno shock positivo di investimenti pubblici e incentivi agli investimenti privati, alla ricerca e sviluppo, alla digitalizzazione e innovazione, senza precedenti nella storia recente. Si darà la priorità alla celerità degli interventi, pur salvaguardandone l'equità e l'efficacia.

## **Riforme strutturali**

Per attuare questo grande piano sarà necessario semplificare la normativa sulle opere pubbliche e dotare le amministrazioni coinvolte della necessarie capacità progettuali e manageriali. Inoltre, si dovrà procedere speditamente sul terreno delle riforme di contesto previste dal PNRR e che riguardano in particolare la Pubblica amministrazione (PA), la giustizia e la concorrenza, oltre al fisco, che sarà oggetto di un'articolata revisione. La riforma fiscale affronterà il complesso del prelievo, a partire dall'imposizione personale; sarà collegata anche agli sviluppi a livello europeo e globale su temi quali le imposte ambientali e la tassazione delle multinazionali. Le riforme occupano dunque un ruolo centrale nel Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) ed è per questo motivo che il Governo ha ritenuto che in questa occasione il PNRR possa integrare il Programma nazionale di riforma previsto sia dai regolamenti del semestre europeo che dalla normativa nazionale.



## 2.1 Popolazione

Popolazione legale all'ultimo censimento				7.665
Popolazione residente a fine 2020 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	8.051
	di cui:	maschi	n.	4.056
		femmine	n.	3.995
	nuclei familiari		n.	3.247
	comunità/convivenze		n.	0
Popolazione all'1/1/2020			n.	8.032
Nati nell'anno	n.	70		
Deceduti nell'anno	n.	23		
		saldo naturale	n.	47
Immigrati nell'anno	n.	361		
Emigrati nell'anno	n.	389		
		saldo migratorio	n.	-28
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	539
In età scuola dell'obbligo (7/16 anni)			n.	974
In forza lavoro 1. occupazione (17/29 anni)			n.	1.132
In età adulta (30/65 anni)			n.	4.330
In età senile (oltre 65 anni)			n.	1.076

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2016	1,21 %
	2017	1,00 %
	2018	0,94 %
	2019	0,83 %
	2020	0,83 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2016	0,58 %
	2017	0,56 %
	2018	0,48 %
	2019	0,64 %
	2020	0,64 %
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente		
	Abitanti n.	8.550 entro il 31-12-2020
Livello di istruzione della popolazione residente	Laurea	8,10 %
	Diploma	26,30 %
	Lic. Media	36,50 %
	Lic. Elementare	18,50 %
	Alfabeti	10,20 %
	Analfabeti	0,40 %

## 2.1.2 - CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

Le condizioni e prospettive socio-economiche diventano particolarmente significative quando vengono lette in chiave di "benessere equo sostenibile della città" per misurare e confrontare vari indicatori di benessere urbano equo e sostenibile.

La natura multidimensionale del benessere richiede il coinvolgimento degli attori sociali ed economici e della comunità scientifica nella scelta delle dimensioni del benessere e delle correlate misure. La legittimazione del sistema degli indicatori, attraverso il processo di coinvolgimento degli attori sociali, costituisce un elemento essenziale per l'identificazione di possibili priorità per l'azione politica.

Questo approccio si basa sulla considerazione che la misurazione del benessere di una società ha due componenti: la prima, prettamente politica, riguarda i contenuti del concetto di benessere; la seconda, di carattere tecnico-statistico, concerne la misura dei concetti ritenuti rilevanti. I parametri sui quali valutare il progresso di una società non devono essere solo di carattere economico, ma anche sociale e ambientale, corredati da misure di diseguaglianza e sostenibilità.

Esistono progetti in ambito nazionale che hanno preso in considerazione vari domini e numerosi indicatori che coprono i seguenti ambiti:

- Salute
- Istruzione e formazione
- Lavoro e conciliazione dei tempi di vita
- Benessere economico
- Relazioni sociali
- Politica e istituzioni
- Sicurezza
- Benessere soggettivo
- Paesaggio e patrimonio culturale
- Ambiente
- Ricerca e innovazione
- Qualità dei servizi

La maggior parte delle famiglie si trova in buone condizioni socio-economiche: si ritiene che, nella maggior parte dei casi, le risorse siano adeguate alle necessità e alle aspirazioni dei singoli componenti.

Le difficoltà economiche degli ultimi anni, con particolare riferimento alla precarietà del posto di lavoro, attenuata, a volte, dal ricorso agli ammortizzatori sociali, hanno sensibilmente acuito le difficoltà finanziarie delle famiglie.

Il trend di crescita della popolazione si è arrestato.

I servizi sociali segnalano la presenza di una cinquantina di famiglie in grave disagio economico e altre per cui si può prevedere un avvicinamento, nel prossimo futuro, alla soglia di povertà.

## 2.1.3 – ECONOMIA INSEDIATA

La maggior parte della popolazione attiva svolge attività di lavoro dipendente.

L'attività industriale, di modesta entità, è mediamente sviluppata.

L'attività artigianale ha subito le conseguenze mostra segnali di ripresa dopo la crisi economica che ha colpito in seguito alla pandemia da Covid-19.

Stabile il settore dei servizi per il commercio, della ristorazione e del commercio in medie strutture.

imprese con sede a Terno d'Isola al 31.03.2021

Settore	Divisione	Attive
A Agricoltura, silvicoltura pesca	A 01 Coltivazioni agricole e produzione di prodotti animali, c...	18
	C 10 Industrie alimentari	4
	C 13 Industrie tessili	2
	C 14 Confezione di articoli di abbigliamento; confezione di ar...	2
	C 16 Industria del legno e dei prodotti in legno e sughero (es...	2
	C 18 Stampa e riproduzione di supporti registrati	1
	C 22 Fabbricazione di articoli in gomma e materie plastiche	2
	C 23 Fabbricazione di altri prodotti della lavorazione di miner...	1
C Attività manifatturiere	C 25 Fabbricazione di prodotti in metallo (esclusi macchinari ...	20
	C 26 Fabbricazione di computer e prodotti di elettronica e ott...	2
	C 27 Fabbricazione di apparecchiature elettriche ed apparecchi	0
	C 28 Fabbricazione di macchinari ed apparecchiature nca	3
	C 31 Fabbricazione di mobili	2
	C 32 Altre industrie manifatturiere	4
	C 33 Riparazione, manutenzione ed installazione di macchine ec	7
F Costruzioni	F 41 Costruzione di edifici	22
	F 43 Lavori di costruzione specializzati	75
	G 45 Commercio all'ingrosso e al dettaglio e riparazione di au...	14
G Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazioni	G 46 Commercio all'ingrosso (escluso quello di autoveicoli e d...	32
	G 47 Commercio al dettaglio (escluso quello di autoveicoli e d...	37
H Trasporto e magazzinaggio	H 49 Trasporto terrestre e mediante condotte	10
I Attività dei servizi di alloggio e di ristorazione	I 56 Attività dei servizi di ristorazione	23
	J 61 Telecomunicazioni	3
J Servizi di informazione e comunicazione	J 62 Produzione di software, consulenza informatica e attività...	6
	J 63 Attività dei servizi d'informazione e altri servizi infor...	2
K Attività finanziarie e assicurative	K 64 Attività di servizi finanziari (escluse le assicurazioni ...	1
	K 66 Attività ausiliarie dei servizi finanziari e delle attivi...	6
L Attività immobiliari	L 68 Attività immobiliari	17
	M 69 Attività legali e contabilità	2
	M 70 Attività di direzione aziendale e di consulenza gestional...	3
M Attività professionali, scientifiche e tecniche	M 71 Attività degli studi di architettura e d'ingegneria; coll...	1
	M 72 Ricerca scientifica e sviluppo	0
	M 73 Pubblicità e ricerche di mercato	5
	M 74 Altre attività professionali, scientifiche e tecniche	4
	N 79 Attività dei servizi delle agenzie di viaggio, dei tour o...	1
N Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto	N 81 Attività di servizi per edifici e paesaggio	10
	N 82 Attività di supporto per le funzioni d'ufficio e altri se...	10
P Istruzione	P 85 Istruzione	1
Q Sanità e assistenza sociale	Q 86 Assistenza sanitaria	1
	Q 88 Assistenza sociale non residenziale	2
	R 92 Attività riguardanti le lotterie, le scommesse, le case d...	1
R Attività artistiche, sportive, di intrattenimento	R 93 Attività sportive, di intrattenimento e di divertimento	5
	S 95 Riparazione di computer e di beni per uso personale e per...	5
S Altre attività di servizi	S 96 Altre attività di servizi per la persona	22
X Imprese non classificate	X Imprese non classificate	0
<b>Grand Total</b>		<b>391</b>

## 2.4 – Territorio

### Pianificazione territoriale

Per governare il proprio territorio bisogna valutare, regolare, pianificare, localizzare e attuare tutto quel ventaglio di strumenti e interventi che la legge attribuisce ad ogni ente locale. Accanto a ciò, esistono altre funzioni che interessano la fase operativa e che mirano a vigilare, valorizzare e tutelare il territorio. Si tratta di gestire i mutamenti affinché siano, entro certi limiti, non in contrasto con i più generali obiettivi di sviluppo. Per fare ciò, l'ente si dota di una serie di regolamenti che operano in vari campi: urbanistica, edilizia, commercio, difesa del suolo e tutela dell'ambiente.

<b>Superficie in Kmq</b>		4,00
<b>RISORSE IDRICHE</b>		
* Laghi		0
* Fiumi e torrenti		1
<b>STRADE</b>		
* Statali	Km.	0,00
* Provinciali	Km.	4,00
* Comunali	Km.	12,00
* Vicinali	Km.	3,00
* Autostrade	Km.	0,00
<b>PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>		
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione		
* Piano regolatore adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	delibera regionale n. 37290 del 13/03/2004
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	deliberazione di C.C. n. 118 del 20/12/2004
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
<b>PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI</b>		
* Industriali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Artiginali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Deliberazione di C.C. n. 87 del 30/10/2007
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		
	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
<b>AREA INTERESSATA</b>		<b>AREA DISPONIBILE</b>

<b>P.E.E.P.</b>	mq.	0,00	mq.	0,00
<b>P.I.P.</b>	mq.	0,00	mq.	0,00

Avendo riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede l'approfondimento di due ulteriori aspetti, e cioè la disponibilità e la gestione delle risorse umane, con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa; la coerenza e la compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità e con i vincoli di finanza pubblica. Nella sostanza, si tratta di aspetti su cui incidono pesantemente i limiti posti dal governo centrale sull'autonomia dell'ente territoriale.

I vincoli posti alla libera possibilità di programmare le assunzioni di nuovo personale insieme ai limiti posti sulla capacità di spesa che è condizionata, per gli enti soggetti ai vincoli di finanza pubblica, al raggiungimento dell'obiettivo programmatico.

**Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 - TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:**

<i>SETTORE</i>	<i>DIPENDENTE</i>
Responsabile Settore Affari Generali	<b>Pasquini Pierluigi</b>
Responsabile Settore Economico Finanziario	<b>Sala Flavia</b>
Responsabile Settore Gestione del territorio	<b>Ghisleni Sonia</b>
Responsabile Settore Polizia Locale	<b>Pagani Cesare</b>

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	14	2

A.2	0	0	C.2	0	5
A.3	0	0	C.3	0	2
A.4	0	0	C.4	0	1
A.5	0	0	C.5	0	3
B.1	9	0	D.1	7	0
B.2	0	1	D.2	0	2
B.3	0	2	D.3	0	1
B.4	0	2	D.4	0	1
B.5	0	1	D.5	0	1
B.6	0	1	D.6	0	2
B.7	0	2	Dirigente	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>TOTALE</b>	<b>21</b>	<b>20</b>

**Totale personale al 31-12-2020:**

di ruolo n.	29
fuori ruolo n.	0

<b>AREA TECNICA</b>			<b>AREA ECONOMICO - FINANZIARIA</b>		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	4	4	B	1	1
C	3	2	C	2	2
D	2	2	D	1	1
<b>Dir</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Dir</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AREA DI VIGILANZA</b>			<b>AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA</b>		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	2	2
C	4	4	C	0	0
D	1	1	D	1	1
Dir	0	0	Dir	0	0
<b>ALTRE AREE</b>			<b>TOTALE</b>		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	2	2	B	9	9
C	5	5	C	14	13
D	2	2	D	7	7
Dir	0	0	Dir	0	0
			<b>TOTALE</b>	<b>30</b>	<b>29</b>

## 2.6 - Strutture operative

Relativamente agli spazi destinati ad ospitare il nido si rappresenta che il 31 agosto 2021 scadranno gli effetti della Convenzione sottoscritta con l'Associazione Le Gru di Sadako con la quale sono stati assegnati alla stessa spazi comunali da destinare a servizi educativi ( asilo nido e ludoteca).

Attesa la necessità di assicurare il mantenimento di detti servizi e la necessità per l'associazione di effettuare l'open day a gennaio 2022 per pubblicizzare il servizio per l'anno scolastico 2022/2023, si ritiene di prorogare di un anno la vigente convenzione nell'intesa che l'ufficio proceda contestualmente a pubblicizzare apposita manifestazione di interesse volta all'individuazione degli operatori interessati a vedersi assegnare, a decorrere dal 01 settembre 2023, detti spazi al fine di ivi attivarvi i servizi educativi già attivi sul territorio.

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE						
	Anno 2021				Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		
Asili nido	n.	1	posti n.	40	40		40		40		
Scuole materne	n.	1	posti n.	280	280		280		280		
Scuole elementari	n.	1	posti n.	440	440		440		440		
Scuole medie	n.	1	posti n.	270	270		270		270		
Strutture residenziali per anziani	n.	0	posti n.	0	0		0		0		
Farmacie comunali			n.	1	n.	1	n.	1	n.	1	
Rete fognaria in Km											
- bianca				25,00	25,00		25,00		25,00		
- nera				5,00	5,00		5,00		5,00		
- mista				6,00	6,00		6,00		6,00		
Esistenza depuratore	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No
Rete acquedotto in Km				32,00	32,00		32,00		32,00		
Attuazione servizio idrico integrato	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No
Aree verdi, parchi, giardini	n.		11		n.		11	n.		11	
	hq.		66,00		hq.		66,00	hq.		66,00	

Punti luce illuminazione pubblica	n.	430	n.	430	n.	430	n.	430
Rete gas in Km		33,00		33,00		33,00		33,00
Raccolta rifiuti in quintali								
- civile		19.000,00		19.000,00		19.000,00		19.000,00
- industriale		0,00		0,00		0,00		0,00
- racc. diff.ta	Si	X	No		Si	X	No	
Esistenza discarica	Si		No	X	Si		No	X
Mezzi operativi	n.	4	n.	4	n.	4	n.	4
Veicoli	n.	5	n.	5	n.	5	n.	5
Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X
Personal computer	n.	33	n.	35	n.	35	n.	35
Altre strutture (specificare)	stazione ecologica intercomunale gestita in convenzione con Comune di Chignolo d'Isola							

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

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Consorzi	nr.	0	0	0	0
Aziende: AZIENDA ISOLA	nr.	1	1	1	1
Istituzioni	nr.	0	0	0	0
Società di capitali: UNICA SERVIZI SPA - UNIACQUE SPA - VAL CAVALLINA SERVIZI SRL	nr.	3	3	3	3
Concessioni: ILLUMINAZIONE VOTIVA - ICP - REFEZIONE SCOLASTICA - FARMACIA COM.LE - RISCOSSIONE COATTIVA	nr.	5	5	5	5
Unione di comuni	nr.	0	0	0	0
Altro - PATERNARIATO PUBBLICO-PRIVATO PER ILLUMINAZIONE PUBBLICA	nr.	1	1	1	1
		0	0	0	0

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

Nel presente paragrafo sono esaminate le risultanze dei bilanci dell'ultimo esercizio chiuso degli enti strumentali, delle società partecipate.

Si presenta un prospetto che evidenzia la quota di partecipazione sia in percentuale che in valore, il tipo di partecipazione e di controllo, la chiusura degli ultimi tre esercizi (se i dati sono disponibili).

I dati e le informazioni contenute nel presente paragrafo sono tratti dall'analisi dei risultati degli organismi partecipati redatti nell'ambito del sistema dei controlli interni del Comune.

Nella pagina seguente è riportato il quadro delle società controllate, collegate e partecipate.

Si evidenzia che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 43 del 29/12/2020 è stata approvata la revisione ordinaria delle partecipazioni pubbliche ex art. 20 del D.Lgs 19 agosto 2016 n. 175.

Si evidenzia inoltre in questa sezione i servizi che l'ente gestisce in concessione

#### **SERVIZI GESTITI IN CONCESSIONE:**

- 17. Accertamento e Riscossione dell'ICP e diritto pubblica affissioni**
- 18. Illuminazione votiva**
- 19. Riscossione Coattiva delle entrate tributarie e patrimoniali**
- 20. Tesoreria com.le**

#### **SOGGETTI CHE SVOLGONO I SERVIZI:**

- 3. - ditta Maggioli Tributi S.p.A.**
- 4. - ditta Sepulcra Vigilo**
- 5. - s.tà coop. Fraternalità Sistemi ONLUS**
- 6. - Banca Popolare di Sondrio**

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

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

In relazione agli organismi societari di cui sopra si esprimono le medesime considerazioni già evidenziate in sede di approvazione del Piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente e indirettamente possedute .

<b>Societa' ed organismi gestionali</b>	<b>%</b>
UNICA SERVIZI SPA	4,86000
UNIACQUE SPA	0,49000
AZIENDA ISOLA	5,21000
VAL CAVALLINA SERVIZI SRL	0,43000

## 2.7.2 - Società partecipate

Il comune può condurre le proprie attività in economia, impiegando personale e mezzi strumentali di proprietà, oppure affidare talune funzioni a società private direttamente costituite o partecipate. Mentre l'ente ha grande libertà di azione nel gestire i pubblici servizi privi di rilevanza economica, e cioè quelle attività che non sono finalizzate al conseguimento di utili, questo non si può dire per i servizi a rilevanza economica, al fine di evitare che una struttura con una forte presenza pubblica possa, in virtù di questa posizione di vantaggio, creare possibili distorsioni al mercato.

Dal 2016 la normativa di riferimento è contenuta nel Testo Unico sulle società partecipate (D.Lgs. 175/2016) che, oltre a riassumere in un quadro organico le norme in materia già vigenti, contiene anche disposizioni volte alla razionalizzazione del settore, con l'obiettivo di assicurarne una più efficiente gestione e di contribuire al contenimento della spesa pubblica.

### SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2020	Anno 2019	Anno 2018
UNICA SERVIZI SPA	<a href="https://hservizispa.it/unica-servizi/">https://hservizispa.it/unica-servizi/</a>	4,8600 0	La società ha per oggetto le attività di titolarità, controllo e gestione delle partecipazioni societarie degli enti locali soci. La società rende tramite le società controllate operative, a favore degli enti pubblici soci, la gestione di attività connesse al ciclo idrico integrato	31-12-2050	0,00	51.217.527,00	50.605.419,00	51.168.465,00
UNIACQUE SPA	<a href="https://www.uniacqu e.bg.it/home/">https://www.uniacqu e.bg.it/home/</a>	0,4900 0	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	31-12-2050	24.769,48	218.598.748,00	198.735.787,00	165.461.428,00
AZIENDA ISOLA	<a href="https://www.azienda isola.it/">https://www.azienda isola.it/</a>	5,2100 0	servizi affidati: tutela minori - altri servizi di assistenza sociale non residenziale	31-12-2060	67.500,00	4.715.053,00	3.772.494,00	3.827.006,00
VAL CAVALLINA SERVIZI SRL	<a href="http://www.vcsonline .it/">http://www.vcsonline .it/</a>	0,4300 0	SERVIZIO INTEGRETTO RIFIUTI	31-12-2011	511.500,00	8.153.941,00	7.464.786,00	7.351.164,00



**SERVIZI GESTITI DA ORGANISMI E SOCIETA' PARTECIPATE:**

1. servizio tutela minori - altre attività di assistenza sociale non residenziale
2. servizio rifiuti
3. servizio idrico integrato

**SOGGETTI CHE SVOLGONO I SERVIZI:**

1. Azienda Isola - azienda speciale consortile
2. Val Cavallina Servizi s.r.l.
3. Uniacque S.p.A.

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

ACCORDO DI PROGRAMMA
<i>Oggetto:</i>
<i>Altri soggetti partecipanti:</i>
<i>Impegni di mezzi finanziari:</i>
<i>Durata dell'accordo:</i>
<i>L'accordo è:</i>

PATTO TERRITORIALE
<i>Oggetto:</i>
<i>Obiettivo:</i>
<i>Altri soggetti partecipanti:</i>
<i>Impegni di mezzi finanziari:</i>
<i>Durata del Patto territoriale:</i>
<i>Il Patto territoriale è:</i>



#### 4 - ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

<b>PROGETTO CONTRO LA VIOLENZA DI GENERE</b>
<b>Oggetto:</b> attuazione del progetto contro la violenza di genere
<b>Altri soggetti partecipanti:</b> REGIONE LOMBARIDIA - AZIENDA ISOLA - ASSOCIAZIONE ANTIVIOLENZA DONNA
<b>Impegni di mezzi finanziari:</b> € 63.200,00 annui finanziati con trasferimenti da parte della Regione Lombardia e di altri enti
<b>Durata dell'accordo:</b> 2020 - 2022

<b>CONVENZIONE CON COMUNE DI CHIGNOLO D'ISOLA</b>
<b>Oggetto:</b> GESTIONE STAZIONE ECOLOGICA INTERCOMUNALE
<b>Obiettivo:</b> gestione della stazione ecologica intercomunale di via Castegnate con conferimento diretto da parte dell'utenza
<b>Altri soggetti partecipanti:</b> Comune di Chignolo d'Isola - ente capofila
<b>Impegni di mezzi finanziari:</b> riparto delle spese di gestione in base alla popolazione residente in ciascun comune al 31/12 dell'anno interessato - mediamente circa € 98.000,00 annue

**Durata della Convenzione:**

2022

**Oggetto:**

Sistema bibliotecario intercomunale area nord ovest Bergamo

**Altri soggetti partecipanti:**

Comune di Ponte San Pietro e altri comuni dell'area nord ovest di BG

**Impegni di mezzi finanziari:**

€ 1 per abitante

**Durata della convenzione:**

2012 - 2026

## 5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

### FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

#### - Riferimenti normativi:

Il ruolo del Comune, nell'ambito della formazione dei cittadini, è definito dalle seguenti fonti normative:

D.P.R. 24/07/1977, n. 616: *Attribuzione delle funzioni amministrative relative all'assistenza scolastica ai comuni che le esercitano secondo le modalità della L. 31/1980;*

D.Lgs. 31/03/1988, n. 112: *Conferimento funzioni e compiti amministrativi dello Stato alle Regioni ed Enti Locali*, in attuazione al capo I della Legge n. 59/1997;

D.Lgs. 18/08/2000, n. 267: *Testo Unico sull'Ordinamento delle Autonomie Locali*

Fonti normative specifiche assegnano inoltre ai comuni determinate competenze:

L. 104/1992: *Legge quadro per l'assistenza, l'integrazione sociale dei diritti delle persone diversamente abili;*

L. 23/1996 "*Norme per l'edilizia scolastica*" in ordine alle manutenzioni ordinarie e straordinarie degli edifici ed alle spese normali di gestione per il funzionamento delle istituzioni scolastiche;

D.L. 112/2008 convertito in L. 133/2008.

#### - Funzioni o servizi:

La normativa vigente assegna alle autonomie locali il compito, non solo, di provvedere alle necessità delle scuole in termini di dotazioni strutturali e strumentali, ma di sviluppare la programmazione del servizio integrandolo con altri servizi presenti sul territorio. La collaborazione tra il Comune e le scuole si realizza, anzitutto, in una programmazione condivisa del servizio e della sua distribuzione, al fine di ottimizzare la risposta alle necessità locali ed al contempo di valorizzare al massimo l'identità e la potenzialità delle singole istituzioni scolastiche.

#### - Trasferimenti di mezzi finanziari:

Nessun trasferimento specifico

#### - Unità di personale trasferito:

0

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

### **- Riferimenti normativi:**

L.R. n. 31/1980 "Norme per l'attuazione del Piano Diritto allo Studio" che dispone che " il diritto allo studio è assicurato mediante interventi diretti a facilitare la frequenza nelle scuole dell'infanzia e dell'obbligo; a consentire l'inserimento nelle strutture scolastiche e la socializzazione dei minori disadattati o in difficoltà di sviluppo e di apprendimento; ad eliminare i casi di evasione e di inadempienze dell'obbligo scolastico; a favorire le innovazioni educative e didattiche che consentano un'ininterrotta esperienza educativa in stretto collegamento tra i vari ordini di scuola e strutture parascolastiche e società; a favorire un adeguato supporto per l'orientamento scolastico e per le scelte e gli indirizzi dopo il compimento dell'obbligo di studio; a favorire la prosecuzione degli studi ai capaci e meritevoli anche se privi di mezzi, nonché il completamento dell'obbligo scolastico e la frequenza di scuole secondarie superiori da parte di adulti e lavoratori studenti.

L.R. 19/2007 "Norme su sistema educativo di istruzione e formazione della Regione Lombardia" così come modificata dalla L.R. 31/03/2008 n. 6

### **- Funzioni o servizi:**

Diritto allo studio - assistenza domiciliare - affidi - sostegno all'affitto - SFA

Escluso il diritto allo studio e il sostegno all'affitto tutti gli altri servizi sono messi in atto con la collaborazione dell'Azienda Speciale Consortile dell'Isola Bergamasca e della Bassa Val Martino.

### **- Trasferimenti di mezzi finanziari:**

per il triennio è stata stimata in € 75.000,00

### **- Unità di personale trasferito:**

Nessuno

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

Le risorse trasferite risultano largamente inadeguate ai servizi resi ai cittadini.

La quantificazione per il triennio oggetto del presente documento dei trasferimenti è puramente indicativa in quanto solo ad anno inoltrato, se non addirittura l'anno successivo, si viene a conoscenza dell'esatto ammontare delle risorse trasferite.

## **6 - Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica**

L'ente destina parte delle risorse ai servizi generali, ossia quegli uffici che forniscono un supporto al funzionamento dell'intero apparato comunale. Di diverso peso è il budget dedicato ai servizi per il cittadino, nella forma di servizi a domanda individuale, produttivi o istituzionali. Si tratta di

prestazioni di diversa natura e contenuto, perchè:

- I servizi produttivi tendono ad autofinanziarsi e quindi operano in pareggio o producono utili di esercizio;
- I servizi a domanda individuale sono in parte finanziati dalle tariffe pagate dagli utenti, beneficiari dell'attività;
- I servizi di carattere istituzionale sono prevalentemente gratuiti, in quanto di stretta competenza pubblica.

Queste attività posseggono una specifica organizzazione e sono inoltre dotate di un livello adeguato di strutture.

## 6.1 - Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

cap.	oggetto della spesa	2022	2023	2024
5010	Manutenzione straordinaria municipio	5.000,00		100.000,00
5030	Automazione servizi comunali	5.000,00	10.000,00	10.000,00
5040	acq. Attrezzature e arredi per uffici	3.000,00		10.000,00
5043	Spese per perfezionamenro atti di compravendita	5.000,00		-
5056	manutenzione straordinaria patrimonio	24.000,00	40.000,00	10.000,00
5058	manutenzione straordinaria patrimonio acq. beni	5.000,00		-
5085	Incarichi profess. Esterni	5.000,00	10.000,00	7.000,00
5085/1	Incarichi profess. Esterni - urbanistica	7.500,00		
5090	Acq. Attrezzature e automezzi per vigilanza	7.500,00	12.000,00	-
5140	Campus scolastico - interv. straord. e infrastrutture	1.050.000,00		
5200	Manutenz. Straord. E ampliamento sc. Media	100.000,00	-	-
5250	Acquisto attrezzature ed arredi per campus scolastico	5.000,00	5.000,00	-
5265	Rinnovo locali biblioteca e strutture in ambito culturale	1.100.000,00		
5270	Acquisti arredi per biblioteca	-	5.000,00	-
5320	Rinnovo impianti sportivi	700.000,00	700.000,00	10.000,00
5430	Sistemazione parcheggi, aree sosta, marciapiedi, camminamenti	350.000,00	-	100.000,00

5570	Interventi per viabilità / asfaltature	450.000,00	400.000,00	182.000,00
5690	Sistemazione Torrente Buliga...	2.000,00		
5585	Acq. attrezzature protezione civile	2.000,00		
5596	Compart. spese altri enti per progetti sovracomunali	3.000,00		
5620	Eliminazione Barriere Architettoniche	8.000,00	8.000,00	8.000,00
5660	Contributo per edifici di culto	3.000,00	3.000,00	3.000,00
5599	Ampl. E manut. Straord. Pubblica Illuminaz.	-	-	-
5810	Manutenzione straordinaria e ampliamento cimitero	5.000,00		100.000,00
5780	Manutenzione straord. parchi e giardini	15.000,00	17.000,00	20.000,00
5793	Realizzazione centro polifunzionale socio-culturale	-	1.200.000,00	-
5796	Contributo per sistemazione Oratorio	500.000,00		
5812	Spese per estumulazioni cimiteriali	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	<b>Totali</b>	<b>4.375.000,00</b>	<b>2.425.000,00</b>	<b>575.000,00</b>

## 6.2 - Elenco opere pubbliche non realizzate

Negativo

### 6.3 – Fonti di finanziamento

#### Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	3.388.580,48	3.248.643,10	3.376.200,00	3.380.000,00	3.272.000,00	3.276.000,00	0,112
Contributi e trasferimenti correnti	221.056,03	1.173.237,33	513.225,00	320.500,00	192.700,00	192.700,00	- 37,551
Extratributarie	661.673,22	638.836,23	901.470,00	799.610,00	811.350,00	814.150,00	- 11,299
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>4.271.309,73</b>	<b>5.060.716,66</b>	<b>4.790.895,00</b>	<b>4.500.110,00</b>	<b>4.276.050,00</b>	<b>4.282.850,00</b>	<b>- 6,069</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	17.810,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	28.719,92	27.591,31	25.645,50	0,00	0,00	0,00	-100,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>4.300.029,65</b>	<b>5.106.117,97</b>	<b>4.816.540,50</b>	<b>4.500.110,00</b>	<b>4.276.050,00</b>	<b>4.282.850,00</b>	<b>- 6,569</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	223.882,01	606.568,44	4.612.200,00	4.375.000,00	2.425.000,00	575.000,00	- 5,142
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>18.303,83</i>	<i>57.287,17</i>	<i>60.000,00</i>	<i>60.000,00</i>	<i>60.000,00</i>	<i>60.000,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	69.079,35	179.627,17	227.399,18	0,00	0,00	0,00	-100,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>292.961,36</b>	<b>786.195,61</b>	<b>4.839.599,18</b>	<b>4.375.000,00</b>	<b>2.425.000,00</b>	<b>575.000,00</b>	<b>- 9,599</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>4.592.991,01</b>	<b>5.892.313,58</b>	<b>10.156.139,68</b>	<b>9.375.110,00</b>	<b>7.201.050,00</b>	<b>5.357.850,00</b>	<b>- 7,690</b>

## Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2019	2020	2021	2022	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	3.310.180,26	3.121.277,85	4.358.882,59	3.967.737,37	- 8,973
Contributi e trasferimenti correnti	219.346,53	1.166.572,61	550.989,88	412.845,18	- 25,072
Extratributarie	685.587,32	729.642,06	1.051.785,39	947.999,92	- 9,867
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>4.215.114,11</b>	<b>5.017.492,52</b>	<b>5.961.657,86</b>	<b>5.328.582,47</b>	<b>- 10,619</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>4.215.114,11</b>	<b>5.017.492,52</b>	<b>5.961.657,86</b>	<b>5.328.582,47</b>	<b>- 10,619</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	148.709,22	296.668,44	5.004.610,00	4.754.410,00	- 4,999
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>148.709,22</b>	<b>296.668,44</b>	<b>5.004.610,00</b>	<b>4.754.410,00</b>	<b>- 4,999</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>4.363.823,33</b>	<b>5.314.160,96</b>	<b>11.466.267,86</b>	<b>10.582.992,47</b>	<b>- 7,703</b>

## 6.4 - Analisi delle risorse

Tutte le poste relative alle entrate tributarie sono state iscritte in bilancio tenendo conto dello storico degli incassi effettivi come prescritto dai principi contabili sanciti dal D.Lgs. 118/2011 e s.m. e i. (armonizzazione dei sistemi contabili).

Da segnalare che per l'annualità 2022 le previsioni di entrata non possono non avere carattere di maggior incertezza a riflesso della precarietà portata dall'emergenza economica che ha seguito l'emergenza sanitaria conseguente alla pandemia da Covid - 19

Con riferimento alle entrate tributarie, occorre sottolineare che la legge di bilancio 2019 (L.145/2018) ha previsto lo sblocco degli aumenti tributari rispetto al livello fissato nell'anno 2015. la scelta dell'amministrazione comunale è stata comunque quella di non aumentare nessuna aliquota dei tributi locali.

L'**Imposta Unica Com.le** (IUC), ai sensi dell'art. 1, comma 639, della L. 147/2013 (Legge di stabilità 2014), inizialmente era composta dall'Imposta Municipale propria (IMU) e dal tributo sul servizio rifiuti (TARI) e dal tributo sui servizi indivisibili (TASI) .

Quest'ultimo è stato riassorbito dalla "nuova" IMU ex art. 1, commi da 739 a 783, della Legge 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di Bilancio 2020) a decorrere dal 1° gennaio 2020

L'art. 13 del D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011, ha anticipato l'introduzione dell'**Imposta Municipale Propria (IMU)** al 2012 ed applicata in tutti i comuni del territorio nazionale. Il presupposto dell'imposta è il possesso di immobili di cui all'art. 2 del D.Lgs. 30 dicembre 1992, n. 504, ivi comprese le abitazioni principali e le pertinenze della stessa. L'IMU pertanto di fatto è andata a sostituire l'ICI della quale però acquisisce interamente le modalità di determinazione. L'art. 1, comma 380, della legge 228/2012 (Legge di stabilità 2013), prevede che sia riservata allo Stato la quota di imposta derivante dagli immobili ad uso produttivi classificati nel gruppo catastale D, calcolato ad aliquota standard dello 0,76%. Sulla scorta della banca dati in uso è stata elaborata una proiezione del potenziale gettito IMU per l'anno 2016 applicando le aliquote attualmente adottate. Si ricorda che la L. di stabilità 2014 ha previsto l'esenzione IMU per gli immobili destinati ad abitazione principale dei proprietari a partire dal 01/01/2014; fanno eccezione le abitazioni di lusso classificate nelle cat. A1, A8 e A9. Resta confermata l'esenzione anche per gli immobili di proprietà del costruttore e destinati alla vendita (i cosiddetti immobili merce) che per il comune di Terno d'Isola comporta circa € 76.000,00 di minor gettito e, sempre a partire dal 01/01/2014, scontano l'esenzione anche gli immobili rurali strumentali. Il gettito previsto per l'anno 2022 sulla base della banca dati com.le è pari a €1.300.000,00 da iscrivere a bilancio però al netto della quota di alimentazione al Fondo di Solidarietà Com.le.

La **TARI** (Tassa Rifiuti) La rivelazione delle entrate è iscritta in bilancio al titolo I, cat. II, mentre le relative spese sono iscritte alla missione 9 programma 3 (rifiuti) - titolo I, per il pagamento del costo del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti al soggetto gestore. I costi complessivi del

servizio saranno iscritti nel piano finanziario approvato dal Consiglio Comunale unitamente al piano tariffario. Entrambi i documenti saranno redatti sulla base delle indicazioni contenute nella delibera di ARERA n. 443 del 31.10.2019 e successive.

Il Consiglio Comunale, in data 26.11.2019, con atto n. 46 ha deliberato l'adesione del Comune di Terno d'Isola alla società pubblica Val Cavallina Srvizi s.r.l. di Trescore Balneario, mediante l'acquisizione di quote sociali pari allo 0,43% del capitale sociale, approvando l'affidamento in house dei servizi di igiene urbana e connessi dal 01.01.2020 al 31.12.2025.

**Addizionale com.le sull'Imposta sul reddito delle persone fisiche:** E' introdotta, partire dall'anno 2022, l'applicazione con aliquote differenziate a scaglioni di reddito. Le stime sono state effettuate utilizzando i dati ministeriali e dalle stesse emerge il mantenimento degli equilibri economici di bilancio:

scaglione di reddito	aliquota add.le com.le IRPEF
da 0 a 15.000 euro	0,70%
da 15.001 a 28.000 euro	0,75%
oltre 28.000 euro	0,80%
da anno 2023 aliquota unica fissata allo 0,70%	

**Canone Unico patrimoniale:** istituito con art. 1, comma 837 della legge 27 dicembre 2019, n. 160. Confluiscono in esso la soppressa imposta comunale sulla pubblicità e l'ex Canone Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche.

#### **ACCERTAMENTO E RECUPERO DELL'EVASIONE TRIBUTARIA**

In data 25/05/2011 è stata sottoscritta la convenzione con l'Agenzia delle Entrate per la partecipazione del Comune al recupero dell'evasione fiscale e contributiva. L'art. 2, comma 9 lett. b) D.Lgs. 23/2010 e s.m.e i., prevede che, anche per l'anno in corso il 100% delle entrate tributarie recuperate, in conseguenza della fornitura da parte del comune di segnalazioni qualificate, sia riversato nelle casse dell'ente. Prudenzialmente, considerato l'esito non certo, sia negli importi che nei termini di realizzo, delle segnalazioni fornite, nel bilancio di previsione non è stato iscritto alcuno stanziamento relativo agli eventuali proventi derivanti da questa collaborazione. Si ritiene più opportuno iscriverli in bilancio solo nel momento della loro effettiva realizzazione.

L'attività di accertamento dei tributi, in particolare quella relativa al recupero dell'IMU e della TASI (anni di imposta fino al 2020), continuerà regolarmente anche nel triennio 2022-2024 e continuerà a svilupparsi attorno anche alla perequazione catastale.

Dal 2016 è stato dato avvio all'attività di accertamento delle superfici imponibili TARI per le attività non domestiche e dalla fine del 2020 è stata allargata anche alle utenze domestiche, con particolare attenzione rivolta a individuare le omesse denunce di occupazione delle abitazioni.

Si evidenzia che, a seguito dell'approvazione del quinto decreto del 4 agosto 2016 del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'interno e la Presidenza del Consiglio dei ministri, è stata modificata la modalità di accertamento in bilancio delle somme relative alla lotta all'evasione dei tributi in autoliquidazione. Trattandosi di entrate non ripetibili necessita verificare l'effettivo accertamento prima di procedere ad assumere impegni spesa di parte corrente ma non ripetibili (contributi alle associazioni operanti sul territorio e altri oneri non ricorrenti della gestione corrente) al fine di mantenere l'equilibrio economico di parte corrente: così non facendo si richiederebbe di creare un disequilibrio economico dove a fronte di spese già impegnate non possano corrispondere accertamenti delle entrate.

<b>IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA</b>				
	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2021	2022	2021	2022
Prima casa	0,4500	0,4500	3.260,00	3.260,00
Altri fabbricati residenziali	1,0000	1,0000	650.000,00	650.000,00
Altri fabbricati non residenziali	1,0000	1,0000	280.000,00	280.000,00
Terreni	0,9500	0,9500	12.000,00	12.000,00
Aree fabbricabili	1,0000	1,0000	255.000,00	245.000,00
<b>TOTALE</b>			1.200.260,00	1.190.260,00

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	3.388.580,48	3.248.643,10	3.376.200,00	3.380.000,00	3.272.000,00	3.276.000,00	0,112

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	3.310.180,26	3.121.277,85	4.358.882,59	3.967.737,37	- 8,973

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

Da un'accurata analisi di comparazione è risultato che la media dei trasferimenti erariali a favore del Comune di Terno d'Isola è inferiore alla media nazionale, regionale e provinciale.

Tagli ai trasferimenti erariali applicati negli ultimi anni:

1. art. 61, comma 11, della L. 133/2008 riduce a partire dall'anno 2009 i contributi ordinari a favore dei comuni (3%); riduzione certificata nel 2008 in ordine al maggiore accertamento ICI riguardante i terreni agricoli e gli ex fabbricati rurali, nonché i locali ad usocommerciale in aeroporti, porti e stazioni ferroviarie,
2. riduzione in ordine ai minori costi della politica;
3. tagli di cui all'art. 14, comma 2, del D. L. 78/2010 di € 158.000,00 (ripartita su due annualità 2011 e 2012);
4. taglio art. 28, commi 7 e 8, D.L. 201/2011 (manovra Monti), convertito in L. 214/2011;
5. art. 16, comma 6, D.L. 95/2012.
6. riduzione per emergenza immigrati Nord Africa (art. 1, c. 203, L. 147/2013);
7. riduzione a favore delle Unioni e fusioni di Comuni (art. 1, c. 730, L. 147/2013);
8. riduzione art. 2, c. 183, della L. 191/2009 (taglio previsto per i soli comuni al voto ma che l'art. 9 del D.L. 16/2014 ha esteso a tutti i comuni)
9. tagli previsti dall'art. 1, comma 435, dalla L. 190/2014 (Legge stabilità 2015)

Viste:

- L. di stabilità 2016 - L. 208/2015
- L. di bilancio 2017 - L. 232/2016
- L. di bilancio 2018 - L. 205/2017
- L. di bilancio 2019 - L. 145/2018
- L. di bilancio 2020 - L. 160/2019
- L. di bilancio 2021 - L. 178/2020

Quasi la totalità dei trasferimenti erariali confluisce nel Fondo di solidarietà com.le (FSC) iscritto al titolo I, cat. 3, delle Entrate.

Sul sito web della Finanza Locale è indicato l'ammontare delle assegnazioni erariali (FSC) per l'anno in corso.

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

I contributi regionali sono di assai difficile prevedibilità e risultano sempre più esigui, mentre crescono sempre di più i servizi delegati al comune soprattutto in campo sociale e scolastico le cui spese incidono non poco sulla parte corrente (comunità alloggio per minori e disabili, assistenza scolastica ecc., assistenza ad anziani e diversamente abili).

Trasferimento regionale a titolo di contributi alle famiglie per favorire la frequenza agli asili nido (trasferimenti per "Nidi Gratis")

Trasferimento regionale per attuazione progetto contro la violenza di genere (iniziato nel 2020)

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

Trasferimenti da parte della Provincia di Bergamo per l'organizzazione di giornate dedicate al recupero e conservazione dell'ambiente (giornata del verde pulito) e per rifondere all'ente la spesa di assistenza educativa sostenuta per studenti frequentanti le scuole secondarie di secondo grado

**Altre considerazioni e vincoli:** i contributi straordinari riconosciuti al comune di Terno d'Isola nell'anno 2020 e 2021 (art. 106 e art. 112 D.L. 34/2020 per citare i più consistenti), non risultano confermati alla data di redazione del presente documento e si rientra così in un regime di ordinarietà.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	221.056,03	1.173.237,33	513.225,00	320.500,00	192.700,00	192.700,00	- 37,551

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	219.346,53	1.166.572,61	550.989,88	412.845,18	- 25,072

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

10. servizio assistenza domiciliare: n. utenti medi 8
11. servizio consegna pasti a domicilio anziani: n. utenti medi 20

A partire dal 15 aprile 2020 il servizio di refezione scolastica è stato affidato in concessione, in seguito a gara ad evidenza pubblica, ad ditta esterna. Le famiglie degli alunni fruitori versano direttamente le tariffe dovute, tramite apposito sistema informatico, al gestore del servizio di refezione scolastica. Il canone di concessione che il gestore dovrà versare nelle casse dell'ente sarà quantificato in € 0,471 + IVA per ogni pasto erogato.

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

### UNITA' IMMOBILIARI DESTINATE ALLA LOCAZIONE O USO GRATUITO

N. 1 fabbricato in via Casolini n. 3:

piano terra: locato ed adibito a sede INPS

piano primo: sede Polizia locale di Terno d'Isola;

N. 3 unità immobiliare in via Roma n. 17:

- n. 1 locale adibito a sede dell'ufficio postale;

- n. 1 autorimessa utilizzata per ricovero mezzi servizi sociali (trasporto assistito)

- n. 1 magazzino (piano interrato) dato in uso gratuito associazioni

N. 9 unità immobiliari site in via Roma n. 8 - edificio "ex municipio"

- n. 8 appartamenti locati con canone E.R.P. con annesse autorimesse

- n. 1 unità immobiliare locata e destinata a sede della farmacia com.le

- n. 1 locale destinato a Punto Prelievi gestito direttamente da ASST di Bergamo Ovest

N. 4 autorimesse site in via Roma n. 8 di cui:

n. 2 locate con canone E.R.P.

- n. 2 utilizzate per ricovero mezzi in dotazione alla P.L.
- N. 4 unità immobiliari site in Via Partigiani n. 13
- n. 4 appartamenti locati con canone E.R.P
- N. 1 unità immobiliare sita in Via Carvisi:
  - n. 1 appartamenti locato con canone E.R.P.
- N. 2 unità immobiliari site in Via Torre n. 7/ A di cui:
  - n. 1 appartamento locato con canone E.R.P.
  - n. 1 autorimessa per ricovero mezzi servizi sociali
- N. 3 unità immobiliari site L.go Italia di cui:
  - n. 1 appartamento locati con canone E.R.P.
  - n. 1 appartamento locato all'Az. Consortile Isola Bergamasca per finalità sociali
  - n. 1 locale attrezzato a ludoteca - sez. primavera - dato in uso gratuito all'ass. Le Gru di Sadako
- N. 2 appartamenti + 2 posti auto esterni Via Medolago angolo via Trieste dati in gestione a CasaAmica ONLUS (convenzione)
- N. 1 unità immobiliare e box in via Boccaccio - Casa dei papà - data in gestione ad ass. Papà Separati (convenzione)
- N. 1 fabbricato sito in Via dei Vignali n. 21/23 sede ass. alpini:
  - locali dati in uso gratuito all'ass. Alpini di Terno d'Isola
- N. 1 fabbricato destinato in porzione a Centro Sollievo, sito in Via Bravi n. 9
- N. 1 fabbricato in L.go Donizzetti - parco dei Vignali - adibito in parte a magazzino com.le;
- N. 1 fabbricato sito in Via Bravi n. 16 - Casa Bravi:
  - n. 2 unità immobiliari locate (ambulatori medici)
  - 9 unità immobiliari date in uso gratuito alle associazioni ternesi (n. 1 Le gru di Sadako, n. 1 -C.I.F. Genitori Insieme - n. 3 Ass. Anziani e Pensionati - n. 1 Ass. Arca di Noè, n. 1 Ass. Padre Pellegrino - n. 1 A.V.A.P., guardie ecologiche, Avis/Aido - n. 1 Gruppo podistico Teremocc)
  - n. 1 locale destinato ad archivio com.le
  - n. 1 unità immobiliare locata alla Provincia di Bergamo per S.I.L.
  - n. 1 unità immobiliare destinata a sede del Centro Luna (SFA)

- n. 6 autorimesse date in uso gratuito alle associazioni per ricovero mezzi e deposito giacenze
- n. 1 autorimessa locata a privato
- n. 4 autorimesse utilizzate dal Comune e destinate a ricovero mezzi della P.L., della protezione civile e dei servizi sociali
- n. 1 autorimessa locata alla provincia di Bergamo per S.I.L.
- terreni agricoli ex OPB e dal parco del Camandellino affittati a terzi.

#### MUNICIPIO

- n. 1 locale nel seminterrato destinato a sede del gruppo folkloristico musicale La Garibaldina

#### Locazioni giornaliere a richiesta

- n. 1 aula corsi e riunioni presso la biblioteca comunale
- n. 1 c.d. Area Feste - edificio ed area attrezzata per l'organizzazione di eventi
- n. 1 sala riunioni c/o Casa Bravi (via Bravi n. 16)

#### CANONI PER RADIOPROPAGAZIONE PER INSTALLAZIONE DI STAZIONI RADIO BASE

c/o centro sportivo comunale:

- Cellnext Italia S.p.A. (codice 375);
- Cellnext Italia S.p.A. (codice BG060);
- Vodafone
- T.I.M. Telecom Italia Mobile S.p.A.;
- Iliad Italia SpA wi-fii

I canoni sono ricavabili da contratti di affitto in essere aggiornati annualmente all'indice ISTAT dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati.

CANONE UNICO PATRIMONIALE : istituito con art. 1, comma 837 della legge 27 dicembre 2019, n. 160. Confluiscono in esso la soppressa imposta comunale sulla pubblicità e l'ex Canone Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche.

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

Il D.Lgs 118/2011, corretto e integrato dal D.Lgs 126/2014, nell'allegato 4.2 fornisce spiegazioni in merito alla determinazione del Fondo Crediti di dubbia e difficile esigibilità (FCDDE). Tale f.do è a tutti gli effetti una posta rettificativa delle entrate e deve essere iscritto tra le spese correnti del bilancio di previsione.

La scelta delle categorie di entrate che possono dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione, è lasciata al singolo ente; alcune entrate extratributarie, insieme alla TARI, rintrano a pieno titolo tra i crediti di difficile esazione.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	661.673,22	638.836,23	901.470,00	799.610,00	811.350,00	814.150,00	- 11,299

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	685.587,32	729.642,06	1.051.785,39	947.999,92	- 9,867

## Illustrazione delle entrate in conto capitale iscritte e dei loro vincoli nell'arco del triennio

fonti di finanziamento spese in conto capitale	2022	2023	2024
alienazioni immobili (terreni e fabbricati)	800.000,00	2.100.000,0	450.000,00
concessione aree cimiteriali	30.000,00	30.000,00	30.000,00
contributi da imprese private	350.000,00		
contributi da pubbliche amministrazioni	3.100.000,00	200.000,00	
proventi da permessi di costruire	80.000,00	80.000,00	80.000,00
contr. estumulazioni ordinarie*	15.000,00	15.000,00	15.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>4.375.000,00</b>	<b>2.425.000,00</b>	<b>575.000,00</b>

\* I contributi anticipati per estumulazioni ordinarie non utilizzati in corso d'anno confluiscono nel risultato di amministrazione, tra i vincoli formalmente costituiti dall'ente, per poi essere utilizzati a tal fine negli anni successivi.

### **Altre considerazioni e illustrazioni:**

L'impiego delle suddette risorse avviene solo quando risultino effettivamente accertate le entrate correlate che li finanziano e ciò esclude la possibilità di creare squilibri

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Alienazione beni e trasferimenti capitale	223.882,01	606.568,44	4.612.200,00	4.375.000,00	2.425.000,00	575.000,00	- 5,142
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	18.303,83	57.287,17	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>223.882,01</b>	<b>606.568,44</b>	<b>4.612.200,00</b>	<b>4.375.000,00</b>	<b>2.425.000,00</b>	<b>575.000,00</b>	<b>- 5,142</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)		
	1	2	3	4	5
Alienazione beni e trasferimenti capitale	148.709,22	296.668,44	5.004.610,00	4.754.410,00	- 4,999
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>148.709,22</b>	<b>296.668,44</b>	<b>5.004.610,00</b>	<b>4.754.410,00</b>	<b>- 4,999</b>

#### 6.4.5 - Futuri mutui

Per il triennio in esame, non è previsto il ricorso all'indebitamento

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

## 6.4.6 – Verifica limiti di indebitamento

COMUNE DI TERNO D'ISOLA (BG)

### PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2022

<b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b> <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		<b>COMPETENZA ANNO 2022</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2023</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2024</b>
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	3.248.643,10	3.394.000,00	3.481.800,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	1.173.237,33	306.800,00	206.400,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	638.836,23	727.550,00	729.550,00
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>		<b>5.060.716,66</b>	<b>4.428.350,00</b>	<b>4.417.750,00</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>				
Livello massimo di spesa annuale <sup>(1)</sup>	(+)	506.071,67	442.835,00	441.775,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> <sup>(2)</sup>	(-)	17.500,00	9.610,00	6.610,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Ammontare disponibile per nuovi interessi</b>		<b>488.571,67</b>	<b>433.225,00</b>	<b>435.165,00</b>
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	547.466,55	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>		<b>547.466,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		2.971,02	1.427,02	115,80

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

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.



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

L'anticipazione di tesoreria è disciplinata dall'art. 222 del D.Lgs. 267/2000, il quale prevede che il tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della Giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione

L'art. 2 - c.3 bis del Decreto Legge n. 4 del 28.01.2014 convertito con modificazioni nella Legge n. 50 del 28.03.2014 ha successivamente consentito, per gli anni 2014 e 2015 (periodo modificato dal comma 542 della legge 190/2014) che, al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'art. 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, 267, è elevato da tre a cinque dodicesimi.

L'anticipazione di tesoreria è inoltre condizione necessaria, ai sensi dell'art. 195 comma 2 del D.Lgs. n. 267/2000, per l'utilizzo di entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese non vincolate;

Il Comune di Terno d'Isola, disponendo di un fondo di cassa adeguato alle ordinarie esigenze dell'Ente, non prevede l'utilizzo dello strumento dell'anticipazione di cassa, o l'utilizzo di entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese non vincolate; il bilancio é stato costruito prevedendo **prudenzialmente** uno stanziamento di € 500.000,00, nel rispetto dei limiti fissati dalla vigente normativa.

**Altre considerazioni e vincoli: - - -**

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,000</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2021 (previsioni)		
	1	2	3		
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,000</b>

## NOTE DEI PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

### PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
assistenza domiciliare	22.500,00	3.000,00	13,333
pasti a domicilio anziani	25.000,00	25.000,00	100,000
<b>TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI</b>	<b>47.500,00</b>	<b>28.000,00</b>	<b>58,947</b>

## NOTE DEI PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE - vedi note entrate extra-tributarie

### ELENCO BENI IMMOBILI DELL'ENTE

Descrizione	Ubicazione	Canone	Note

### PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2022	Provento 2023	Provento 2024
	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 6.5 – Equilibri di bilancio

### BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup> 2022 - 2023 - 2024

<b>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</b>			<b>COMPETENZA ANNO 2022</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2023</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2024</b>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		990.000,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		4.500.110,00 <i>0,00</i>	4.276.050,00 <i>0,00</i>	4.282.850,00 <i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		4.320.010,00 <i>0,00</i> <i>88.225,20</i>	4.212.550,00 <i>0,00</i> <i>86.926,20</i>	4.216.350,00 <i>0,00</i> <i>85.961,04</i>
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		180.100,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	63.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	66.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 <i>0,00</i>	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>	(+)		0,00 <i>0,00</i>	0,00	0,00

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

**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>  
2022 - 2023 - 2024**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	4.375.000,00	2.425.000,00	575.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	4.375.000,00 0,00	2.425.000,00 0,00	575.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>				
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>  
2022 - 2023 - 2024**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	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 Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>				
<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

## 6.6 – Quadro generale riassuntivo

### QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO\* 2022 - 2023 - 2024

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
<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>	990.000,00								
<b>Utilizzo avanzo di amministrazione</b>		0,00	0,00	0,00	<b>Disavanzo di amministrazione<sup>(1)</sup></b>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<b>Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto<sup>(2)</sup></b>		0,00	0,00	0,00
<b>Fondo pluriennale vincolato</b>		0,00	0,00	0,00					
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.967.737,37	3.380.000,00	3.272.000,00	3.276.000,00	<i>Titolo 1 - Spese correnti</i>	5.543.584,17	4.320.010,00	4.212.550,00	4.216.350,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	412.845,18	320.500,00	192.700,00	192.700,00	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale	4.986.166,46	4.375.000,00	2.425.000,00	575.000,00
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	947.999,92	799.610,00	811.350,00	814.150,00	<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	4.754.410,00	4.375.000,00	2.425.000,00	575.000,00	<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Totale entrate finali .....</b>	10.082.992,47	8.875.110,00	6.701.050,00	4.857.850,00	<b>Totale spese finali .....</b>	10.529.750,63	8.695.010,00	6.637.550,00	4.791.350,00
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	180.100,00	180.100,00	63.500,00	66.500,00
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.160.351,77	1.125.500,00	1.125.500,00	1.125.500,00	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	1.166.402,34	1.125.500,00	1.125.500,00	1.125.500,00
<b>Totale titoli</b>	11.743.344,24	10.500.610,00	8.326.550,00	6.483.350,00	<b>Totale titoli</b>	12.376.252,97	10.500.610,00	8.326.550,00	6.483.350,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	12.733.344,24	10.500.610,00	8.326.550,00	6.483.350,00	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	12.376.252,97	10.500.610,00	8.326.550,00	6.483.350,00
<b>Fondo di cassa finale presunto</b>	357.091,27								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

\* Indicare gli anni di riferimento.

## 8. LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, con l'atto che oò Consiglio Comunale si apprata ada approva ai sensi dell'art. 46 del TUEL saranno approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2019- 2024 . Tali linee saranno, nel corso del mandato amministrativo, monitorate e ritarate al fine di garantirne la realizzazione.

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

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

### Linea Programmatica:

15	Anticipazioni finanziarie
----	---------------------------

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.

**Linea Programmatica:**

14	Debito pubblico
----	-----------------

Debito Pubblico

Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.

**Linea Programmatica:**

10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
----	---

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

**Linea Programmatica:**

12	Relazioni internazionali
----	--------------------------

Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo.

**Linea Programmatica:**

9	Soccorso civile
---	-----------------

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.

**Linea Programmatica:**

8	Trasporti e diritto alla mobilità
---	-----------------------------------

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.

**Linea Programmatica:**

7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
---	--

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 di tutela del territorio e dell'ambiente.

**Linea Programmatica:**

6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
---	--

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.

**Linea Programmatica:**

5	Politiche giovanili, sport e tempo libero
---	---

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.

**Linea Programmatica:**

4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
---	---

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.

**Linea Programmatica:**

3	Istruzione e diritto allo studio
---	----------------------------------

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.

**Linea Programmatica:**

2	Ordine pubblico e sicurezza
---	-----------------------------

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.

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del Tuel, nel caso di specie del Comune di Terno d'Isola è necessario sottolineare che, il documento unico di programmazione viene a concretizzarsi al termine del mandato amministrativo di questa amministrazione. Nella sezione strategica dunque, viene riportato il dettaglio dei programmi, ripartiti per missioni, che nel corso triennio, dovrebbero trovare completa attuazione.

## 7.1 – Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2022 - 2024

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

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali	in corso
	Segreteria generale	in corso
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	in corso
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	in corso
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	in corso
	Ufficio tecnico	in corso
	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	in corso
	Statistica e sistemi informativi	in corso
	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	
	Risorse umane	in corso
	Altri servizi generali	in corso

### Linea programmatica: 2 Ordine pubblico e sicurezza

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	in corso
	Sistema integrato di sicurezza urbana	in corso

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

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica	in corso

	Altri ordini di istruzione	in corso
	Servizi ausiliari all'istruzione	in corso
	Diritto allo studio	in corso

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

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico	
	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	in corso

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

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	in corso
	Giovani	in corso

**Linea programmatica: 6 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	in corso
	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	in corso

**Linea programmatica: 7 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	
	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	in corso
	Rifiuti	in corso

	Servizio idrico integrato	in corso
	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	
	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	in corso
	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	

**Linea programmatica: 8 Trasporti e diritto alla mobilità**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto pubblico locale	
	Altre modalità di trasporto	
	Viabilità e infrastrutture stradali	in corso

**Linea programmatica: 9 Soccorso civile**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Soccorso civile	Sistema di protezione civile	in corso
	Interventi a seguito di calamità naturali	

**Linea programmatica: 10 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	in corso
	Interventi per la disabilità	in corso
	Interventi per gli anziani	in corso
	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	in corso
	Interventi per le famiglie	in corso
	Interventi per il diritto alla casa	in corso
	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	in corso

	Cooperazione e associazionismo	in corso
	Servizio necroscopico e cimiteriale	in corso

**Linea programmatica: 11 Tutela della salute**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Tutela della salute	Ulteriori spese in materia sanitaria	

**Linea programmatica: 12 Relazioni internazionali**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Relazioni internazionali	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	

**Linea programmatica: 13 Fondi e accantonamenti**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	in corso
	Fondo crediti di dubbia esigibilità	in corso
	Altri fondi	in corso

**Linea programmatica: 14 Debito pubblico**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Debito pubblico	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	interessi conteggiati nelle spese correnti
	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	in corso

**Linea programmatica: 15 Anticipazioni finanziarie**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria	attivazione solo in caso di necessità

**Linea programmatica: 16 Servizi per conto terzi**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	in corso

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

<b>Ambito strategico</b>	
Servizi istituzionali, generali e di gestione	

Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali.

Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

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

Di seguito si riporta il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011.

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

### QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

#### Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2022	1.541.315,00	52.000,00	0,00	0,00	1.593.315,00
	2023	1.582.120,00	60.000,00	0,00	0,00	1.642.120,00
	2024	1.617.070,00	137.000,00	0,00	0,00	1.754.070,00
2	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2022	255.400,00	7.500,00	0,00	0,00	262.900,00
	2023	252.000,00	12.000,00	0,00	0,00	264.000,00
	2024	256.200,00	0,00	0,00	0,00	256.200,00
4	2022	264.700,00	1.155.000,00	0,00	0,00	1.419.700,00
	2023	261.500,00	5.000,00	0,00	0,00	266.500,00
	2024	263.500,00	0,00	0,00	0,00	263.500,00
5	2022	139.300,00	1.103.000,00	0,00	0,00	1.242.300,00
	2023	144.900,00	8.000,00	0,00	0,00	152.900,00
	2024	147.300,00	3.000,00	0,00	0,00	150.300,00
6	2022	66.000,00	700.000,00	0,00	0,00	766.000,00
	2023	72.000,00	700.000,00	0,00	0,00	772.000,00
	2024	68.000,00	10.000,00	0,00	0,00	78.000,00
7	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	2022	6.000,00	7.500,00	0,00	0,00	13.500,00
	2023	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
	2024	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
9	2022	729.500,00	15.000,00	0,00	0,00	744.500,00
	2023	722.900,00	17.000,00	0,00	0,00	739.900,00
	2024	722.700,00	20.000,00	0,00	0,00	742.700,00
10	2022	282.200,00	813.000,00	0,00	0,00	1.095.200,00
	2023	285.410,00	408.000,00	0,00	0,00	693.410,00
	2024	292.800,00	290.000,00	0,00	0,00	582.800,00

11	2022	12.000,00	2.000,00	0,00	0,00	14.000,00
	2023	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
	2024	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
12	2022	902.400,00	520.000,00	0,00	0,00	1.422.400,00
	2023	754.400,00	1.215.000,00	0,00	0,00	1.969.400,00
	2024	712.750,00	115.000,00	0,00	0,00	827.750,00
13	2022	9.200,00	0,00	0,00	0,00	9.200,00
	2023	9.500,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00
	2024	10.500,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00
14	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2022	111.495,00	0,00	0,00	0,00	111.495,00
	2023	114.320,00	0,00	0,00	0,00	114.320,00
	2024	112.030,00	0,00	0,00	0,00	112.030,00
50	2022	0,00	0,00	0,00	180.100,00	180.100,00
	2023	0,00	0,00	0,00	63.500,00	63.500,00
	2024	0,00	0,00	0,00	66.500,00	66.500,00
60	2022	500,00	0,00	0,00	500.000,00	500.500,00
	2023	500,00	0,00	0,00	500.000,00	500.500,00
	2024	500,00	0,00	0,00	500.000,00	500.500,00
99	2022	0,00	0,00	0,00	1.125.500,00	1.125.500,00
	2023	0,00	0,00	0,00	1.125.500,00	1.125.500,00
	2024	0,00	0,00	0,00	1.125.500,00	1.125.500,00
<b>TOTALI</b>	<b>2022</b>	<b>4.320.010,00</b>	<b>4.375.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.805.600,00</b>	<b>10.500.610,00</b>
	<b>2023</b>	<b>4.212.550,00</b>	<b>2.425.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.689.000,00</b>	<b>8.326.550,00</b>
	<b>2024</b>	<b>4.216.350,00</b>	<b>575.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.692.000,00</b>	<b>6.483.350,00</b>

## QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

### Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2022				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	1.878.377,19	167.080,24	0,00	0,00	2.045.457,43
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	269.994,02	13.600,00	0,00	0,00	283.594,02
4	431.909,04	1.227.758,84	0,00	0,00	1.659.667,88
5	176.309,97	1.105.916,97	0,00	0,00	1.282.226,94
6	94.343,18	708.118,16	0,00	0,00	802.461,34
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	6.723,90	63.826,90	0,00	0,00	70.550,80
9	859.604,13	34.514,40	0,00	0,00	894.118,53

10	438.422,97	1.083.546,95	0,00	0,00	1.521.969,92
11	12.500,00	2.000,00	0,00	0,00	14.500,00
12	1.327.407,30	579.804,00	0,00	0,00	1.907.211,30
13	10.674,78	0,00	0,00	0,00	10.674,78
14	20.947,89	0,00	0,00	0,00	20.947,89
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	15.869,80	0,00	0,00	0,00	15.869,80
50	0,00	0,00	0,00	180.100,00	180.100,00
60	500,00	0,00	0,00	500.000,00	500.500,00
99	0,00	0,00	0,00	1.166.402,34	1.166.402,34
<b>TOTALI</b>	<b>5.543.584,17</b>	<b>4.986.166,46</b>	<b>0,00</b>	<b>1.846.502,34</b>	<b>12.376.252,97</b>

## Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2022 - 2024

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

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	10.000,00	10.000,00	2.400,00	2.400,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	58.660,00	68.977,81	64.000,00	64.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>68.660,00</b>	<b>78.977,81</b>	<b>66.400,00</b>	<b>66.400,00</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.524.655,00	1.966.479,62	1.575.720,00	1.687.670,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>1.593.315,00</b>	<b>2.045.457,43</b>	<b>1.642.120,00</b>	<b>1.754.070,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	1.541.315,00	1.878.377,19	1.582.120,00	1.617.070,00
Spese in conto capitale	52.000,00	167.080,24	60.000,00	137.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>1.593.315,00</b>	<b>2.045.457,43</b>	<b>1.642.120,00</b>	<b>1.754.070,00</b>

**Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza**

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	262.900,00	283.594,02	264.000,00	256.200,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>262.900,00</b>	<b>283.594,02</b>	<b>264.000,00</b>	<b>256.200,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	255.400,00	269.994,02	252.000,00	256.200,00
Spese in conto capitale	7.500,00	13.600,00	12.000,00	
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>262.900,00</b>	<b>283.594,02</b>	<b>264.000,00</b>	<b>256.200,00</b>

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

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	12.000,00	14.026,56	12.000,00	12.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>12.000,00</b>	<b>14.026,56</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.407.700,00	1.645.641,32	254.500,00	251.500,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>1.419.700,00</b>	<b>1.659.667,88</b>	<b>266.500,00</b>	<b>263.500,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	264.700,00	431.909,04	261.500,00	263.500,00
Spese in conto capitale	1.155.000,00	1.227.758,84	5.000,00	
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>1.419.700,00</b>	<b>1.659.667,88</b>	<b>266.500,00</b>	<b>263.500,00</b>

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

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	10.000,00	11.330,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>10.000,00</b>	<b>11.330,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.232.300,00	1.270.896,94	142.900,00	140.300,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>1.242.300,00</b>	<b>1.282.226,94</b>	<b>152.900,00</b>	<b>150.300,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	139.300,00	176.309,97	144.900,00	147.300,00
Spese in conto capitale	1.103.000,00	1.105.916,97	8.000,00	3.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>1.242.300,00</b>	<b>1.282.226,94</b>	<b>152.900,00</b>	<b>150.300,00</b>

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

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	761.000,00	797.461,34	767.000,00	73.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>766.000,00</b>	<b>802.461,34</b>	<b>772.000,00</b>	<b>78.000,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	66.000,00	94.343,18	72.000,00	68.000,00
Spese in conto capitale	700.000,00	708.118,16	700.000,00	10.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>766.000,00</b>	<b>802.461,34</b>	<b>772.000,00</b>	<b>78.000,00</b>

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

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	13.500,00	70.550,80	5.000,00	5.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>13.500,00</b>	<b>70.550,80</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	6.000,00	6.723,90	5.000,00	5.000,00
Spese in conto capitale	7.500,00	63.826,90		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>13.500,00</b>	<b>70.550,80</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>

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

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	630.000,00	1.130.959,95	630.000,00	630.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	10.000,00	10.000,00	7.000,00	5.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>640.000,00</b>	<b>1.140.959,95</b>	<b>637.000,00</b>	<b>635.000,00</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	104.500,00		102.900,00	107.700,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>744.500,00</b>	<b>894.118,53</b>	<b>739.900,00</b>	<b>742.700,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	729.500,00	859.604,13	722.900,00	722.700,00
Spese in conto capitale	15.000,00	34.514,40	17.000,00	20.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>744.500,00</b>	<b>894.118,53</b>	<b>739.900,00</b>	<b>742.700,00</b>

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

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.095.200,00	1.521.969,92	693.410,00	582.800,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>1.095.200,00</b>	<b>1.521.969,92</b>	<b>693.410,00</b>	<b>582.800,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	282.200,00	438.422,97	285.410,00	292.800,00
Spese in conto capitale	813.000,00	1.083.546,95	408.000,00	290.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>1.095.200,00</b>	<b>1.521.969,92</b>	<b>693.410,00</b>	<b>582.800,00</b>

**Missione: 11 Soccorso civile**

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	14.000,00	14.500,00	8.000,00	8.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>14.000,00</b>	<b>14.500,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.000,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	12.000,00	12.500,00	8.000,00	8.000,00
Spese in conto capitale	2.000,00	2.000,00		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>14.000,00</b>	<b>14.500,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.000,00</b>

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

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	199.200,00	283.203,62	80.000,00	80.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	28.000,00	28.751,50	28.000,00	28.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>227.200,00</b>	<b>311.955,12</b>	<b>108.000,00</b>	<b>108.000,00</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.195.200,00	1.595.256,18	1.861.400,00	719.750,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>1.422.400,00</b>	<b>1.907.211,30</b>	<b>1.969.400,00</b>	<b>827.750,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	902.400,00	1.327.407,30	754.400,00	712.750,00
Spese in conto capitale	520.000,00	579.804,00	1.215.000,00	115.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>1.422.400,00</b>	<b>1.907.211,30</b>	<b>1.969.400,00</b>	<b>827.750,00</b>

**Missione: 13 Tutela della salute**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
11	Tutela della salute	Tutela della salute		01-01-2020		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
13 Tutela della salute**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	9.200,00	10.674,78	9.500,00	10.500,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>9.200,00</b>	<b>10.674,78</b>	<b>9.500,00</b>	<b>10.500,00</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
13 Tutela della salute**

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	9.200,00	10.674,78	9.500,00	10.500,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>9.200,00</b>	<b>10.674,78</b>	<b>9.500,00</b>	<b>10.500,00</b>

**Missione: 19 Relazioni internazionali**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
12	Relazioni internazionali	Relazioni internazionali		01-01-2020		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
19 Relazioni internazionali**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>				

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
19 Relazioni internazionali**

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>				

**Missione: 20 Fondi e accantonamenti**

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	111.495,00	15.869,80	114.320,00	112.030,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>111.495,00</b>	<b>15.869,80</b>	<b>114.320,00</b>	<b>112.030,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	111.495,00	15.869,80	114.320,00	112.030,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>111.495,00</b>	<b>15.869,80</b>	<b>114.320,00</b>	<b>112.030,00</b>

**Missione: 50 Debito pubblico**

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	180.100,00	180.100,00	63.500,00	66.500,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>180.100,00</b>	<b>180.100,00</b>	<b>63.500,00</b>	<b>66.500,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	180.100,00	180.100,00	63.500,00	66.500,00
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>180.100,00</b>	<b>180.100,00</b>	<b>63.500,00</b>	<b>66.500,00</b>

**Missione: 60 Anticipazioni finanziarie**

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	500.500,00	500.500,00	500.500,00	500.500,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>500.500,00</b>	<b>500.500,00</b>	<b>500.500,00</b>	<b>500.500,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	500,00	500,00	500,00	500,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>500.500,00</b>	<b>500.500,00</b>	<b>500.500,00</b>	<b>500.500,00</b>

**Missione: 99 Servizi per conto terzi**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
16	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi		01-01-2020		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.125.500,00	1.166.402,34	1.125.500,00	1.125.500,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>1.125.500,00</b>	<b>1.166.402,34</b>	<b>1.125.500,00</b>	<b>1.125.500,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	1.125.500,00	1.166.402,34	1.125.500,00	1.125.500,00
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>1.125.500,00</b>	<b>1.166.402,34</b>	<b>1.125.500,00</b>	<b>1.125.500,00</b>



# SEZIONE OPERATIVA

## 10. LA SEZIONE OPERATIVA

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

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

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

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

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

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

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

# **SEZIONE OPERATIVA**

## **Parte nr. 1**

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILI SETTORI AG - GRF - GT - PL

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	100.810,00	126.826,19	96.360,00	196.910,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>100.810,00</b>	<b>126.826,19</b>	<b>96.360,00</b>	<b>196.910,00</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	22.142,69	Previsione di competenza	94.310,00	95.810,00	96.360,00	96.910,00
			di cui già impegnate		7.500,70		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	105.632,68	117.952,69		
2	Spese in conto capitale	3.873,50	Previsione di competenza	18.000,00	5.000,00		100.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	18.000,00	8.873,50		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>26.016,19</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>112.310,00</b>	<b>100.810,00</b>	<b>96.360,00</b>	<b>196.910,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>7.500,70</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>123.632,68</b>	<b>126.826,19</b>		



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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	15.000,00	15.238,74	15.000,00	15.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.238,74</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	242.600,00	259.938,87	247.900,00	252.500,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>257.600,00</b>	<b>275.177,61</b>	<b>262.900,00</b>	<b>267.500,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	17.577,61	Previsione di competenza	291.360,00	257.600,00	262.900,00	267.500,00
			di cui già impegnate		7.523,28	2.308,80	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	305.719,48	275.177,61		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>17.577,61</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>291.360,00</b>	<b>257.600,00</b>	<b>262.900,00</b>	<b>267.500,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>7.523,28</b>	<b>2.308,80</b>	
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>305.719,48</b>	<b>275.177,61</b>		

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	223.800,00	246.690,86	228.400,00	234.800,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>223.800,00</b>	<b>246.690,86</b>	<b>228.400,00</b>	<b>234.800,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	22.890,86	Previsione di competenza	221.850,00	223.800,00	228.400,00	234.800,00
			di cui già impegnate		24.966,27	5.224,04	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	239.732,74	246.690,86		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>22.890,86</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>221.850,00</b>	<b>223.800,00</b>	<b>228.400,00</b>	<b>234.800,00</b>
			di cui già impegnate		24.966,27	5.224,04	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	239.732,74	246.690,86		

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	61.100,00	84.786,38	51.700,00	56.100,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>61.100,00</b>	<b>84.786,38</b>	<b>51.700,00</b>	<b>56.100,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	23.686,38	Previsione di competenza	135.517,61	61.100,00	51.700,00	56.100,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	151.288,67	84.786,38		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>23.686,38</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>135.517,61</b>	<b>61.100,00</b>	<b>51.700,00</b>	<b>56.100,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	151.288,67	84.786,38		

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	224.200,00	352.367,38	260.300,00	229.400,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>234.200,00</b>	<b>362.367,38</b>	<b>270.300,00</b>	<b>239.400,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021	Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	53.069,00	Previsione di competenza	226.225,16	195.200,00	222.400,00
			di cui già impegnate		40.366,76	1.321,67
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	283.019,74	248.269,00	
2	Spese in conto capitale	75.098,38	Previsione di competenza	283.600,00	39.000,00	17.000,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	339.115,56	114.098,38	
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>128.167,38</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>509.825,16</b>	<b>234.200,00</b>	<b>270.300,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>	<b>40.366,76</b>	<b>22.906,62</b>	<b>1.321,67</b>

			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>622.135,30</b>	<b>362.367,38</b>		

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	296.800,00	303.568,13	315.100,00	321.500,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>296.800,00</b>	<b>303.568,13</b>	<b>315.100,00</b>	<b>321.500,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	6.768,13	Previsione di competenza	243.660,00	296.800,00	315.100,00	321.500,00
			di cui già impegnate		2.617,48		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	253.400,66	303.568,13		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>6.768,13</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>243.660,00</b>	<b>296.800,00</b>	<b>315.100,00</b>	<b>321.500,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>2.617,48</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>253.400,66</b>	<b>303.568,13</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	PASQUINI PIERLUIGI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	10.000,00	10.000,00	2.400,00	2.400,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	33.660,00	43.739,07	39.000,00	39.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>43.660,00</b>	<b>53.739,07</b>	<b>41.400,00</b>	<b>41.400,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	109.775,00	124.128,74	119.850,00	123.850,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>153.435,00</b>	<b>177.867,81</b>	<b>161.250,00</b>	<b>165.250,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	24.432,81	Previsione di competenza	154.485,00	153.435,00	161.250,00	165.250,00
			di cui già impegnate		4.417,48		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	176.524,20	177.867,81		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>24.432,81</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>154.485,00</b>	<b>153.435,00</b>	<b>161.250,00</b>	<b>165.250,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>4.417,48</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>176.524,20</b>	<b>177.867,81</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Statistica e sistemi informativi	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	PASQUINI PIERLUIGI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	10.000,00	10.000,00	2.400,00	2.400,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>2.400,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza	2.400,00	10.000,00	2.400,00	2.400,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.400,00	10.000,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>2.400,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>2.400,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.400,00	10.000,00		

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2021	Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Risorse umane	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	SALA FLAVIA

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	80.910,00	105.193,03	68.910,00	70.410,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>80.910,00</b>	<b>105.193,03</b>	<b>68.910,00</b>	<b>70.410,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	24.283,03	Previsione di competenza	105.155,50	80.910,00	68.910,00	70.410,00
			di cui già impegnate		24.623,12	22.077,12	8.247,20
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	117.040,79	105.193,03		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>24.283,03</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>105.155,50</b>	<b>80.910,00</b>	<b>68.910,00</b>	<b>70.410,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>24.623,12</b>	<b>22.077,12</b>	<b>8.247,20</b>
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>117.040,79</b>	<b>105.193,03</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Altri servizi generali	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILI SETTORI AG - GRF - GT - PL

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	174.660,00	352.980,04	184.800,00	199.800,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>174.660,00</b>	<b>352.980,04</b>	<b>184.800,00</b>	<b>199.800,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	142.211,68	Previsione di competenza	257.400,65	166.660,00	174.800,00	179.800,00
			di cui già impegnate		10.516,15	4.368,31	1.497,23
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	389.100,84	308.871,68		
2	Spese in conto capitale	36.108,36	Previsione di competenza	98.100,00	8.000,00	10.000,00	20.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	103.480,74	44.108,36		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>178.320,04</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>355.500,65</b>	<b>174.660,00</b>	<b>184.800,00</b>	<b>199.800,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>10.516,15</b>	<b>4.368,31</b>	<b>1.497,23</b>

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	492.581,58	352.980,04		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	PAGANI CESARE P.

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	262.900,00	283.594,02	264.000,00	256.200,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>262.900,00</b>	<b>283.594,02</b>	<b>264.000,00</b>	<b>256.200,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	14.594,02	Previsione di competenza	259.301,26	255.400,00	252.000,00	256.200,00
			di cui già impegnate		9.304,80	4.568,22	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	268.671,37	269.994,02		
2	Spese in conto capitale	6.100,00	Previsione di competenza	63.200,00	7.500,00	12.000,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	63.200,00	13.600,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>20.694,02</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>322.501,26</b>	<b>262.900,00</b>	<b>264.000,00</b>	<b>256.200,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>9.304,80</b>	<b>4.568,22</b>	

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	331.871,37	283.594,02		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Sistema integrato di sicurezza urbana	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	PAGANI CESARE P.

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2021	Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	PASQUINI PIERLUIGI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	60.500,00	90.396,95	62.500,00	64.500,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>60.500,00</b>	<b>90.396,95</b>	<b>62.500,00</b>	<b>64.500,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	29.896,95	Previsione di competenza	65.100,00	60.500,00	62.500,00	64.500,00
			di cui già impegnate		1.068,72		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	89.179,67	90.396,95		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>29.896,95</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>65.100,00</b>	<b>60.500,00</b>	<b>62.500,00</b>	<b>64.500,00</b>
			di cui già impegnate		1.068,72		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	89.179,67	90.396,95		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Altri ordini di istruzione	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	PASQUINI PIERLUIGI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	1.257.500,00	1.383.412,95	103.500,00	98.500,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>1.257.500,00</b>	<b>1.383.412,95</b>	<b>103.500,00</b>	<b>98.500,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	53.154,11	Previsione di competenza	109.300,00	102.500,00	98.500,00	98.500,00
			di cui già impegnate		4.370,04		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	137.973,79	155.654,11		
2	Spese in conto capitale	72.758,84	Previsione di competenza	1.398.500,00	1.155.000,00	5.000,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.510.803,10	1.227.758,84		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>125.912,95</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>1.507.800,00</b>	<b>1.257.500,00</b>	<b>103.500,00</b>	<b>98.500,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>4.370,04</b>		

			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>1.648.776,89</b>	<b>1.383.412,95</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Servizi ausiliari all'istruzione	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	12.000,00	14.026,56	12.000,00	12.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>12.000,00</b>	<b>14.026,56</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>21.500,00</b>	<b>42.567,55</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>33.500,00</b>	<b>56.594,11</b>	<b>37.000,00</b>	<b>37.000,00</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	23.094,11	Previsione di competenza	79.000,00	33.500,00	37.000,00	37.000,00
			di cui già impegnate		854,00	854,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	142.108,10	56.594,11		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>23.094,11</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>79.000,00</b>	<b>33.500,00</b>	<b>37.000,00</b>	<b>37.000,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>854,00</b>	<b>854,00</b>	
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>142.108,10</b>	<b>56.594,11</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Diritto allo studio	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	PASQUINI PIERLUIGI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	68.200,00	129.263,87	63.500,00	63.500,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>68.200,00</b>	<b>129.263,87</b>	<b>63.500,00</b>	<b>63.500,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	61.063,87	Previsione di competenza	65.420,00	68.200,00	63.500,00	63.500,00
			di cui già impegnate		80,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	127.233,87	129.263,87		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>61.063,87</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>65.420,00</b>	<b>68.200,00</b>	<b>63.500,00</b>	<b>63.500,00</b>
			di cui già impegnate		80,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	127.233,87	129.263,87		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2021	Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**  
**Programma: 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	PASQUINI PIERLUIGI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	10.000,00	11.330,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>10.000,00</b>	<b>11.330,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	1.232.300,00	1.270.896,94	142.900,00	140.300,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>1.242.300,00</b>	<b>1.282.226,94</b>	<b>152.900,00</b>	<b>150.300,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	37.009,97	Previsione di competenza	144.245,00	139.300,00	144.900,00	147.300,00
			di cui già impegnate		19.978,51	8.500,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	164.117,91	176.309,97		
2	Spese in conto capitale	2.916,97	Previsione di competenza	9.200,00	1.103.000,00	8.000,00	3.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	14.553,31	1.105.916,97		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>39.926,94</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>153.445,00</b>	<b>1.242.300,00</b>	<b>152.900,00</b>	<b>150.300,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>19.978,51</b>	<b>8.500,00</b>	

			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>178.671,22</b>	<b>1.282.226,94</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	PASQUINI PIERLUIGI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	761.000,00	797.461,34	767.000,00	73.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>766.000,00</b>	<b>802.461,34</b>	<b>772.000,00</b>	<b>78.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	28.343,18	Previsione di competenza	95.700,00	66.000,00	72.000,00	68.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	109.568,22	94.343,18		
2	Spese in conto capitale	8.118,16	Previsione di competenza	1.558.500,00	700.000,00	700.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.558.500,00	708.118,16		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>36.461,34</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>1.654.200,00</b>	<b>766.000,00</b>	<b>772.000,00</b>	<b>78.000,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.668.068,22	802.461,34		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Giovani	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	PASQUINI PIERLUIGI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2021	Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	7.500,00	63.826,90		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>7.500,00</b>	<b>63.826,90</b>		

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
2	Spese in conto capitale	56.326,90	Previsione di competenza	89.800,00	7.500,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	92.637,60	63.826,90		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>56.326,90</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>89.800,00</b>	<b>7.500,00</b>		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	92.637,60	63.826,90		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	6.000,00	6.723,90	5.000,00	5.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.723,90</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	723,90	Previsione di competenza	7.600,00	6.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.193,46	6.723,90		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>723,90</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>7.600,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.193,46	6.723,90		

**Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**  
**Programma: 1 Difesa del suolo**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2021	Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**  
**Programma: 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	98.000,00	136.666,25	100.000,00	105.500,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>98.000,00</b>	<b>136.666,25</b>	<b>100.000,00</b>	<b>105.500,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	19.152,05	Previsione di competenza	84.908,61	83.000,00	83.000,00	85.500,00
			di cui già impegnate		6.819,80		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	104.971,67	102.152,05		
2	Spese in conto capitale	19.514,20	Previsione di competenza	90.000,00	15.000,00	17.000,00	20.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	94.867,80	34.514,20		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>38.666,25</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>174.908,61</b>	<b>98.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>105.500,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>6.819,80</b>		

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	199.839,47	136.666,25		

**Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**  
**Programma: 3 Rifiuti**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Rifiuti	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	630.000,00	1.130.959,95	630.000,00	630.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	10.000,00	10.000,00	7.000,00	5.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>640.000,00</b>	<b>1.140.959,95</b>	<b>637.000,00</b>	<b>635.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>-394.006,35</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>-2.000,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>638.000,00</b>	<b>746.953,60</b>	<b>635.000,00</b>	<b>633.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	108.953,60	Previsione di competenza	637.500,00	638.000,00	635.000,00	633.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	704.648,85	746.953,60		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	2.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.000,00			
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>108.953,60</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>639.500,00</b>	<b>638.000,00</b>	<b>635.000,00</b>	<b>633.000,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>706.648,85</b>	<b>746.953,60</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Servizio idrico integrato	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	8.500,00	10.498,48	4.900,00	4.200,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>8.500,00</b>	<b>10.498,48</b>	<b>4.900,00</b>	<b>4.200,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	1.998,48	Previsione di competenza	11.100,00	8.500,00	4.900,00	4.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	11.776,50	10.498,48		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	25.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	25.000,00			
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>1.998,48</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>36.100,00</b>	<b>8.500,00</b>	<b>4.900,00</b>	<b>4.200,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	36.776,50	10.498,48		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2021	Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**  
**Programma: 6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2021	Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**  
**Programma: 8 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>			0,20	
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>			<b>0,20</b>	

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
2	Spese in conto capitale	0,20	Previsione di competenza	4.270,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.270,00	0,20		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>0,20</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>4.270,00</b>			
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>4.270,00</b>	<b>0,20</b>		

**Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità**  
**Programma: 2 Trasporto pubblico locale**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto pubblico locale	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2021	Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità**  
**Programma: 4 Altre modalità di trasporto**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Altre modalità di trasporto	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2021	Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Viabilità e infrastrutture stradali	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	1.095.200,00	1.521.969,92	693.410,00	582.800,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>1.095.200,00</b>	<b>1.521.969,92</b>	<b>693.410,00</b>	<b>582.800,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	156.222,97	Previsione di competenza	299.845,00	282.200,00	285.410,00	292.800,00
			di cui già impegnate		3.598,00	610,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	471.404,47	438.422,97		
2	Spese in conto capitale	270.546,95	Previsione di competenza	1.225.079,18	813.000,00	408.000,00	290.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.270.969,81	1.083.546,95		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>426.769,92</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>1.524.924,18</b>	<b>1.095.200,00</b>	<b>693.410,00</b>	<b>582.800,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>3.598,00</b>	<b>610,00</b>	

			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>1.742.374,28</b>	<b>1.521.969,92</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Soccorso civile	Soccorso civile	Sistema di protezione civile	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	14.000,00	14.500,00	8.000,00	8.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>14.000,00</b>	<b>14.500,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	500,00	Previsione di competenza	19.000,00	12.000,00	8.000,00	8.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	21.000,00	12.500,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	5.000,00	2.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.848,88	2.000,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>500,00</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>24.000,00</b>	<b>14.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.000,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	28.848,88	14.500,00		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Soccorso civile	Soccorso civile	Interventi a seguito di calamità naturali	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2021	Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

Il 31 agosto 2021 scadranno gli effetti della Convenzione sottoscritta con l'Associazione Le Gru di Sadako con la quale sono stati assegnati alla stessa spazi comunali da destinare a servizi educativi ( asilo nido e ludoteca).

Attesa la necessità di assicurare il mantenimento di detti servizi e la necessità per l'associazione di effettuare l'open day a gennaio 2022 per pubblicizzare il servizio per l'anno scolastico 2022/2023, si ritiene di prorogare di un anno la vigente convenzione nell'intesa che l'ufficio proceda contestualmente a pubblicizzare apposita manifestazione di interesse volta all'individuazione degli operatori interessati a vedersi assegnare, a decorrere dal 01 settembre 2023, detti spazi al fine di ivi attivarvi i servizi educativi già attivi sul territorio.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	PASQUINI PIERLUIGI

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	90.000,00	127.425,50	80.000,00	80.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>90.000,00</b>	<b>127.425,50</b>	<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>5.000,00</b>	<b>-14.983,74</b>	<b>18.500,00</b>	<b>15.000,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>95.000,00</b>	<b>112.441,76</b>	<b>98.500,00</b>	<b>95.000,00</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	17.441,76	Previsione di competenza	140.390,00	95.000,00	98.500,00	95.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	176.524,60	112.441,76		

	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>17.441,76</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>140.390,00</b>	<b>95.000,00</b>	<b>98.500,00</b>	<b>95.000,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>176.524,60</b>	<b>112.441,76</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per la disabilità	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	PASQUINI PIERLUIGI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	339.000,00	504.661,57	309.000,00	289.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>339.000,00</b>	<b>504.661,57</b>	<b>309.000,00</b>	<b>289.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	165.661,57	Previsione di competenza	394.384,00	339.000,00	309.000,00	289.000,00
			di cui già impegnate		182.949,11		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	518.877,59	504.661,57		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>165.661,57</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>394.384,00</b>	<b>339.000,00</b>	<b>309.000,00</b>	<b>289.000,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>	<b>182.949,11</b>			

			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>518.877,59</b>	<b>504.661,57</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per gli anziani	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	PASQUINI PIERLUIGI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	28.000,00	28.751,50	28.000,00	28.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>28.000,00</b>	<b>28.751,50</b>	<b>28.000,00</b>	<b>28.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>23.000,00</b>	<b>34.684,83</b>	<b>21.500,00</b>	<b>23.000,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>51.000,00</b>	<b>63.436,33</b>	<b>49.500,00</b>	<b>51.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	12.436,33	Previsione di competenza	53.500,00	51.000,00	49.500,00	51.000,00
			di cui già impegnate		6.500,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	56.436,66	63.436,33		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>12.436,33</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>53.500,00</b>	<b>51.000,00</b>	<b>49.500,00</b>	<b>51.000,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>6.500,00</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>56.436,66</b>	<b>63.436,33</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	PASQUINI PIERLUIGI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	21.500,00	25.186,29	21.000,00	15.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>21.500,00</b>	<b>25.186,29</b>	<b>21.000,00</b>	<b>15.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	3.686,29	Previsione di competenza	26.500,00	21.500,00	21.000,00	15.000,00
			di cui già impegnate		3.750,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	29.500,00	25.186,29		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>3.686,29</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>26.500,00</b>	<b>21.500,00</b>	<b>21.000,00</b>	<b>15.000,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>3.750,00</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>29.500,00</b>	<b>25.186,29</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per le famiglie	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	PASQUINI PIERLUIGI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	109.200,00	155.778,12		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>109.200,00</b>	<b>155.778,12</b>		
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	117.500,00	274.023,77	1.303.500,00	88.500,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>226.700,00</b>	<b>429.801,89</b>	<b>1.303.500,00</b>	<b>88.500,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	203.101,89	Previsione di competenza	301.295,00	226.700,00	103.500,00	88.500,00
			di cui già impegnate		7.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	539.810,94	429.801,89		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza			1.200.000,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>203.101,89</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>301.295,00</b>	<b>226.700,00</b>	<b>1.303.500,00</b>	<b>88.500,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>7.000,00</b>		

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	539.810,94	429.801,89		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per il diritto alla casa	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	PASQUINI PIERLUIGI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	8.300,00	16.501,05	8.300,00	8.300,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>8.300,00</b>	<b>16.501,05</b>	<b>8.300,00</b>	<b>8.300,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	8.201,05	Previsione di competenza	8.300,00	8.300,00	8.300,00	8.300,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	17.990,43	16.501,05		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>8.201,05</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>8.300,00</b>	<b>8.300,00</b>	<b>8.300,00</b>	<b>8.300,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	17.990,43	16.501,05		

**Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**  
**Programma: 7 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	PASQUINI PIERLUIGI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	147.100,00	156.034,36	150.800,00	152.700,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>147.100,00</b>	<b>156.034,36</b>	<b>150.800,00</b>	<b>152.700,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	8.934,36	Previsione di competenza	163.865,00	147.100,00	150.800,00	152.700,00
			di cui già impegnate		802,32		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	173.228,48	156.034,36		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>8.934,36</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>163.865,00</b>	<b>147.100,00</b>	<b>150.800,00</b>	<b>152.700,00</b>

			di cui già impegnate		802,32		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	173.228,48	156.034,36		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Cooperazione e associazionismo	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	PASQUINI PIERLUIGI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	500.000,00	500.000,00		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>		

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	500.000,00	500.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	500.000,00	500.000,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>		
			<b>di cui già impegnate</b>				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	500.000,00	500.000,00		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Servizio necroscopico e cimiteriale	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	GHISLENI SONIA

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	33.800,00	99.148,05	28.800,00	128.250,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>33.800,00</b>	<b>99.148,05</b>	<b>28.800,00</b>	<b>128.250,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	5.544,05	Previsione di competenza	16.200,00	13.800,00	13.800,00	13.250,00
			di cui già impegnate		2.440,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	19.898,29	19.344,05		
2	Spese in conto capitale	59.804,00	Previsione di competenza	63.050,00	20.000,00	15.000,00	115.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	105.018,00	79.804,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>65.348,05</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>79.250,00</b>	<b>33.800,00</b>	<b>28.800,00</b>	<b>128.250,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>2.440,00</b>		

			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>124.916,29</b>	<b>99.148,05</b>		

**Missione: 13 Tutela della salute**  
**Programma: 7 Ulteriori spese in materia sanitaria**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Tutela della salute	Tutela della salute	Ulteriori spese in materia sanitaria	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	PASQUINI PIERLUIGI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	9.200,00	10.674,78	9.500,00	10.500,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>9.200,00</b>	<b>10.674,78</b>	<b>9.500,00</b>	<b>10.500,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	1.474,78	Previsione di competenza	9.200,00	9.200,00	9.500,00	10.500,00
			di cui già impegnate		3.660,00	2.135,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	9.281,98	10.674,78		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>1.474,78</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>9.200,00</b>	<b>9.200,00</b>	<b>9.500,00</b>	<b>10.500,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>3.660,00</b>	<b>2.135,00</b>	
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>9.281,98</b>	<b>10.674,78</b>		

**Missione: 19 Relazioni internazionali**  
**Programma: 1 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Relazioni internazionali	Relazioni internazionali	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	PASQUINI PIERLUIGI

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>				
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	SALA FLAVIA

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	15.869,80	15.869,80	19.993,80	18.668,96
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>15.869,80</b>	<b>15.869,80</b>	<b>19.993,80</b>	<b>18.668,96</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza	12.729,92	15.869,80	19.993,80	18.668,96
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	8.679,92	15.869,80		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>12.729,92</b>	<b>15.869,80</b>	<b>19.993,80</b>	<b>18.668,96</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	8.679,92	15.869,80		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo crediti di dubbia esigibilità	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	SALA FLAVIA

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	88.225,20		86.926,20	85.961,04
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>88.225,20</b>		<b>86.926,20</b>	<b>85.961,04</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza	113.452,05	88.225,20	86.926,20	85.961,04
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>113.452,05</b>	<b>88.225,20</b>	<b>86.926,20</b>	<b>85.961,04</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

Missione: 20 Fondi e accantonamenti  
 Programma: 3 Altri fondi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Altri fondi	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	SALA FLAVIA

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	7.400,00		7.400,00	7.400,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>7.400,00</b>		<b>7.400,00</b>	<b>7.400,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza	7.400,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>7.400,00</b>	<b>7.400,00</b>	<b>7.400,00</b>	<b>7.400,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

Missione: 50 Debito pubblico  
 Programma: 1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
14	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	01-01-2020		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>				
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
14	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	01-01-2020		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	180.100,00	180.100,00	63.500,00	66.500,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>180.100,00</b>	<b>180.100,00</b>	<b>63.500,00</b>	<b>66.500,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza	139.300,00	180.100,00	63.500,00	66.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	139.300,00	180.100,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>139.300,00</b>	<b>180.100,00</b>	<b>63.500,00</b>	<b>66.500,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>139.300,00</b>	<b>180.100,00</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
15	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	SALA FLAVIA

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	500.500,00	500.500,00	500.500,00	500.500,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>500.500,00</b>	<b>500.500,00</b>	<b>500.500,00</b>	<b>500.500,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza	500,00	500,00	500,00	500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	500,00	500,00		
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		Previsione di competenza	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	500.000,00	500.000,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>500.500,00</b>	<b>500.500,00</b>	<b>500.500,00</b>	<b>500.500,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	500.500,00	500.500,00		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
16	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	01-01-2020		No		SALA FLAVIA

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	1.125.500,00	1.166.402,34	1.125.500,00	1.125.500,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>1.125.500,00</b>	<b>1.166.402,34</b>	<b>1.125.500,00</b>	<b>1.125.500,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	40.902,34	Previsione di competenza	1.125.500,00	1.125.500,00	1.125.500,00	1.125.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.214.841,88	1.166.402,34		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>40.902,34</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>1.125.500,00</b>	<b>1.125.500,00</b>	<b>1.125.500,00</b>	<b>1.125.500,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.214.841,88	1.166.402,34		

# SEZIONE STRATEGICA

## Seconda parte

### 10 – Gli investimenti

La politica dell'Amministrazione nel campo delle opere pubbliche è tesa ad assicurare al cittadino un livello di infrastrutture che garantisca nel tempo una quantità di servizi adeguata alle aspettative della collettività. Il tutto, naturalmente, ponendo la dovuta attenzione sulla qualità delle prestazioni effettivamente rese. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di investimento e valuta il fabbisogno richiesto per attivare nuovi interventi o per ultimare le opere già in corso. In quel preciso ambito, connesso con l'approvazione del bilancio di previsione, sono individuate le risorse che si cercherà di reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi. Le entrate per investimenti sono costituite da alienazioni di beni, contributi in conto capitale e mutui passivi, eventualmente integrate con l'avanzo e il FPV di precedenti esercizi, oltre che dalle possibili economie di parte corrente. È utile ricordare che il comune può mettere in cantiere un'opera solo dopo che è stato ottenuto il corrispondente finanziamento. Si rimanda ai contenuti della deliberazione di GC n. 153 del 22.10.2021.

**ALLEGATO I – SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI TERNO D'ISOLA**

**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 (*)
						Tabella E.1				Tabella E.2	Codice AUSA	denominazione	
82005730161202200001	B18C20000040001	ADEGUAMENTO STATICO E SISMICO SCUOLA DELL'INFANZIA	GHISLENI SONIA	350.000,00	350.000,00	ADN	1	NO	NO				
82005730161202200002	B18C20000050001	ADEGUAMENTO STATICO E SISMICO SCUOLA PRIMARIA	GHISLENI SONIA	700.000,00	700.000,00	ADN	1	NO	NO				
82005730161202200003	B17B20095480001	ADEGUAMENTO PALAZZETTO DELLO SPORT	GHISLENI SONIA	700.000,00	700.000,00	ADN	1	NO	NO				
82005730161202200004	B17H20001920001	REALIZZAZIONE NUOVO MARCIAPIADE VIA MILANO	GHISLENI SONIA	100.000,00	100.000,00	URB	1	NO	NO				
82005730161202200005	B14E21009200004	ADEGUAMENTO SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO	GHISLENI SONIA	100.000,00	100.000,00	ADN	1	NO	NO				
82005730161202200006	B17H21004980004	MUNUTENZIONE STRAODINARIA VIE DIVERSE	GHISLENI SONIA	100.000,00	100.000,00	URB	1	NO	NO				
82005730161202200007	B17H21004990002	ADEGUAMENTO SOTTOPASSO CICLOPEDONALE	GHISLENI SONIA	250.000,00	250.000,00	URB	1	NO	NO				
82005730161202200008	B17H21005000002	ADEGUAMENTO BIBLIOTECA COMUNALE	GHISLENI SONIA	1.100.000,00	1.100.000,00	MIS	1	NO	NO				
82005730161202200009	B11B21004480007	REALIZZAZIONE NUOVA CICLOPEDONALE VIA ROMA	GHISLENI SONIA	350.000,00	350.000,00	URB	1	NO	NO				

**Note**

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

**Tabella E.1**

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

**Tabella E.2**

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

## 11 – Servizi e forniture

La politica dell'amministrazione, nel campo degli acquisti di beni e servizi, è finalizzata ad assicurare all'ente, e di conseguenza anche al cittadino utente finale, il quantitativo di prodotti materiali o di servizi immateriali necessari al funzionamento regolare della struttura pubblica. Il tutto, naturalmente, cercando di conseguire un rapporto adeguato tra quantità, qualità e prezzo. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di acquirente di beni e servizi e valuta il fabbisogno richiesto per continuare l'erogazione di prestazioni già in essere o per intraprendere nuove attività (spesa corrente consolidata o di sviluppo). In questo contesto, connesso con il processo di costruzione e di approvazione del bilancio, sono programmate le forniture ed i servizi di importo superiore alla soglia di riferimento fornita dal legislatore ed avendo come punto di riferimento un intervallo di tempo biennale. la pianificazione degli acquisti di importo rilevante deve necessariamente fare i conti con gli equilibri di parte corrente che stanziavano, in tale contesto, un volume adeguato di entrate di diversa origine e natura. Per quanto riguarda i dati esposti, la prima tabella mostra le risorse che si desidera reperire per attivare i nuovi interventi mentre la seconda riporta l'elenco delle opere che saranno realizzate con tali mezzi.

Si rimanda al piano contenuto nella deliberazione di GC n. 153 del 22.10.2021

**ALLEGATO II – SCHEDA B: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI TERNO D'ISOLA**

**ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA**

Numero intervento CUI (1)	Cod. Fiscale Amm.ne	Prima annualità del primo progr. nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo compless. di un lavoro o di altra acquisiz. presente in program. di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo compless. l'acquisto è ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto (Regione/I)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Resp. del procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidam. di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO				CENTRALE DI COMMITTEZZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARÀ RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica program. (11)			
																2022	2023	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)			Codice AUSA	Denominaz.	
																				Importo	Tipol.				
82005730161202200001	82005730161	2022	2022		NO		NO		Servizio	3150000-1	MESSA A NGRIMA IMPIANTI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE	1	GHISLENI SONIA	0	NO	130.000,00	130.000,00	0,00	260.000,00	0,00					
82005730161202200002	82005730161				NO		NO		Servizio		MANUTENZIONE ORDINARIA VERDE PUBBLICO	1	GHISLENI SONIA	0	NO	60.000,00	60.000,00	0,00	120.000,00	0,00					
82005730161202200003	82005730161				NO		NO		Servizio		PULIZIA RAMPOLI COMUNALI	1	GHISLENI SONIA	0	NO	40.000,00	40.000,00	0,00	80.000,00	0,00					
82005730161202200004	82005730161				NO		NO		Servizio		SERVIZIO EMISSIONE AVVISI DI ACCERTAMENTO IMU E TASI, PEREQUAZIONE CATASTALE, PERIZIA DI STIMA AREE FABBRICABILI, INVIO SEGNALAZIONE QUALIFICATE ALL'AGENZIA DELLE ENTRATE E ASSISTENZA LEGALE E TRIBUTARIA.	1	SALA FLAVIA	0	NO	50.000,00	40.000,00	0,00	90.000,00	0,00					
																280.000,00	270.000,00	0,00	550.000,00	0,00					

**Note**

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

**Tabella B.1**

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

**Tabella B.2**

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

## 12. LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

Il piano triennale del fabbisogno di personale è stato determinato tenendo conto delle capacità assunzionali determinate in applicazione del disposto dell'art. 33 del D.L. 34/2019, convertito, con modificazioni, dalla L. 28 giugno 2019, n. 58.

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.

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale.

Si evidenzia che la spesa di personale, calcolata ai sensi dell'art. 1, comma 557 e successivi, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, prevista gli anni 2022-2023-2024 rispetta il limite della spesa media di personale sostenuta nel triennio 2011-2013. L'articolo 6 del DM 17 marzo 2020 a tal proposito specifica che *“la maggior spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dagli articoli 4 e 5 non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall'art. 1 commi 557-quater e 562, della Legge 27 dicembre 2006, n. 296, come rappresentato nelle tabelle sottostanti*

Previsioni	2021	2022	2023	2024
Spese per il personale dipendente	1.093.645,50	1.064.010,00	1.072.810,00	1.093.410,00
I.R.A.P.	71.600,00	69.800,00	70.900,00	72.300,00
Spese per il personale in comando	0,00	0,00	0,00	0,00
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL	0,00	0,00	0,00	0,00
Buoni pasto	16.600,00	15.000,00	16.000,00	16.500,00
Altre spese per il personale	9.300,00	2.000,00	25.000,00	25.000,00
<b>TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE</b>	<b>1.191.145,50</b>	<b>1.150.810,00</b>	<b>1.184.710,00</b>	<b>1.207.210,00</b>

Descrizione deduzione	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
DIRITTI DI ROGITO	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
SPESE PER MISSIONI	3.500,00	3.500,00	2.500,00	2.500,00
INCENTIVO PER RECUPERO ICI	500,00	500,00	500,00	500,00
SPESE PER LA FORMAZIONE	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
INCREMENTI CONTRATTUALI CCNL 21/05/2018	34.458,21	33.083,94	39.090,65	45.090,00
MAGGIOR SPESA DI PERSONALE IN APPLICAZIONE DEI CRITERI DI CUI ALL'ART. 33 DEL D.L. 34/2019	19.967,81	145.900,73	161.894,02	161.894,02

<b>TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE</b>	70.126,02	194.684,67	215.684,67	221.684,02
<b>TOTALE NETTO SPESE PERSONALE</b>	1.121.019,48	956.125,33	969.025,33	985.525,98

## **Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge**

Il comma 557-quater stabilisce che detti enti “assicurano, nell’ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione”. Il triennio di riferimento è il 2011-2013.

Spesa media di personale per il triennio 2011 - 2013 (D.L. 90/2014) risulta per a € 1.126.610,09.

Si tenga presente che il confronto con il limite di spesa deve essere eseguito per valori omogenei e pertanto al netto degli aumenti contrattuali corrisposti in seguito all'approvazione del CCNL sottoscritto in data 21/05/2018 e eventuali contratti successivi per gli anni compresi nel triniennio.

Si evidenzia che la spesa di personale, calcolata ai sensi dell’art. 1, comma 557 e successivi, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, prevista gli anni 2021-2022-2023 rispetta il limite della spesa media di personale sostenuta nel triennio 2011-2013. L’articolo 6 del DM 17 marzo 2020 infatti specifica che “*la maggior spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dagli articoli 4 e 5 non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall’art. 1 commi 557-quater e 562, della Legge 27 dicembre 2006, n. 296.*”

## **Il quadro normativo relativo alla gestione del personale**

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

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

L’ordinaria capacità assunzionale è oggi disciplinata dall’art. 33 comma 2 del D.L. 30 aprile 2019, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla L. 58/2019, e dal DM 17/03/2020 “Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni” che attua le disposizioni già previste nel D.L.

## **La spesa di personale: le componenti**

*Componenti ai sensi dell’art. 1, commi 557 della legge n. 296/2006*

Le componenti da considerare per la determinazione della spesa, ai sensi dell'art. 1, commi 557, della legge n. 296/2006, come identificate dalla Corte dei Conti Sez. Autonomie con delibera 31 marzo 2015, n. 13 sono:

- retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato;
- spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione o altre forme di rapporto di lavoro flessibile;
- eventuali emolumenti a carico dell'amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili;
- spese sostenute dall'ente per il personale di altri enti in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14, CCNL 22.1.2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto;
- spese per il personale previsto dall'art. 90 del Tuel;
- compensi per incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 1 e comma 2, del Tuel;
- spese per il personale con contratto di formazione e lavoro;
- spese per personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente (compresi i consorzi, le comunità montane e le unioni di comuni);
- oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori;
- spese destinate alla previdenza ed assistenza delle forze di P.M., ed ai progetti di miglioramento della circolazione stradale finanziate con proventi del codice della strada;
- Irap;
- oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo;
- somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando.

Anche la spesa per il segretario comunale va considerata nell'aggregato spesa di personale, ed il relativo costo contribuisce a determinarne l'ammontare.

Le componenti da escludere dall'ammontare della spesa di personale sono:

- spesa di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati (C.d.c., Sez. Autonomie, delib. n. 21/2014);
- spesa per lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno;

- spese per il personale trasferito dalla regione o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate, nei limiti delle risorse corrispondentemente assegnate;
- oneri derivanti dai rinnovi contrattuali;
- spese per il personale appartenente alle categorie protette, nel limite della quota d'obbligo;
- spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici;
- spese per il personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per violazioni al codice della strada;
- incentivi per la progettazione (ora incentivi funzioni tecniche);
- incentivi per il recupero ICI (dal 2020 anche i fondi erogati ai sensi dell'art. 1 comma 1091 della Legge n. 145 del 30/12/2018);
- diritti di rogito;
- spese per l'assunzione di personale ex dipendente dei Monopoli di Stato;
- maggiori spese autorizzate, entro il 31 maggio 2010, ai sensi dell'art. 3, c. 120, legge n. 244/2007;
- spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività di Censimento finanziate dall'ISTAT (circolare Ministero Economia e Finanze n. 16/2012);
- altre spese escluse ai sensi della normativa vigente, da specificare con il relativo riferimento normativo;
- spese per assunzioni di personale con contratto dipendente e/o collaborazione coordinata e continuativa ex art. 3-bis, c. 8 e 9 del D.L. n. 95/2012.

*Componenti ai sensi dell'art. 2 del DM 17 marzo 2020*

Per spesa di personale, ai fini del suddetto decreto ministeriale si intendono gli impegni di competenza per spesa complessiva per tutto il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato, per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, per la somministrazione di lavoro, per il personale di cui all'art. 110 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonché per tutti i soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o

comunque facenti capo all'ente, al lordo degli oneri riflessi ed al netto dell'IRAP, come rilevati nell'ultimo rendiconto della gestione approvato.

### **Il superamento della "dotazione organica"**

L'art. 6 del Decreto Legislativo 165/2001, come modificato dall'art. 4 del Decreto legislativo 75/2017, ha introdotto il superamento del tradizionale concetto di "dotazione organica" che, come indicato nelle "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle Pubbliche Amministrazioni" emanate dal Ministero per la Semplificazione e la Pubblica Amministrazione (documento attualmente in attesa di registrazione presso i competenti organi di controllo), si sostanzia ora in un valore finanziario di spesa massima sostenibile previsto dalla vigente normativa (che per gli Enti Locali è rappresentato dal limite di spesa di personale media con riferimento al triennio 2011-2013 ex art. 1, commi 557 e successivi, Legge 27 dicembre 2006, n. 296).

### **Facoltà assunzionali per i comuni con popolazione compresa tra 5.000 e 9.999 abitanti e con rapporto spesa di personale / entrate correnti così come definite all'art. 2 del DM 17 marzo 2020**

Gli articoli 3,4, 5 e 6 del DM 17 marzo 2020, obbligano l'ente a verificare il proprio posizionamento all'interno delle varie fasce.

Il Comune di Terno d'Isola rientra nella **fascia e)** dell'art.3 comma 1 dl DM "comuni da 5.000 a 9.999 abitanti". Preliminarmente occorre individuare il rapporto tra spese di personale rispetto alle entrate correnti secondo le definizioni dell'art. 2 del DM e precisamente:

Entrate rendiconto 2018	€ 4.420.122,27
Entrate rendiconto 2019	€ 4.271.309,73
Entrate rendiconto 2020	€ 5.060.716,66
<b>Media triennio 2018 - 2020</b>	<b>€ 4.584.049,55</b>
FCDE bilancio 2020	€ 165.100,00
<b>Media entrate al netto del FCDE - fattore a)</b>	<b>€4.418949,55</b>
<b>Spese di personale rendiconto 2020 (macro 01) al netto dell'IRAP</b>	<b>€ 958.763,33</b>
<b>altre spese di personale</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE - fattore b)</b>	<b>€ 958.763,33</b>
<b>Calcolo valore soglia (%) b/a</b>	<b>21,70</b>
Valore soglia di riferimento comuni virtuosi (Tab.1 DM 17.3.2020) - %	26,90

Pertanto il Comune di Terno d'Isola potrebbe incrementare la spesa di personale registrata nel rendiconto **2018**, pari a € 956.255,49, per assunzioni a tempo indeterminato sino ad un massimo di:

anno	2022	2023	2024	
%	24,0	25,0	26,0	
Importo max	€ 229.501,32	€ 239.063,87	€ 248.626,43	

L'incremento della spesa di personale (macro aggregato 01 e U01.03.02.12.001/002/003/999) triennale potenziale pertanto è così definito:

	anno	2021	2022	2023
a)	Spesa personale rendiconto 2018	€ 956.255,49	€ 956.255,49	€ 956.255,49
b)	Importo max di incremento	€ 229.501,32	€ 239.063,87	€ 248.626,43
c)	Limite spesa di personale	€ 1.185.756,81	€ 1.195.319,36	€ 1.204.881,92
d)	Limite spesa di personale valore soglia 26,90% della "Media entrate al netto del FCDE"	<b>€ 1.188.697,43</b>	<b>€ 1.188.697,43</b>	<b>€ 1.188.697,43</b>
e)	Incremento massimo teorico (d-spesa di personale 2019)	€ 229.501,32		
f)	Incremento potenziale entro soglia (c-	€ 229.934,10		

	spesa di personale 2019)			
g)	Riduzione delle facoltà assunzionali ex art. 11-bis D.L. 135/2019 (incremento P.O.)	€ 2.084,49	€ 2.084,49	€ 2.084,49
Budget potenziale max di incremento per assunzioni a tempo indeterminato Se e)<f) il budget è =e) - g) Se e)>f) il budget è =f) - g)		€ 227.416,83		

### **ASSUNZIONI DI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO**

A norma dell'art. 36 del D.Lgs. n. 165/2001, come modificato dall'art. 9 del D.Lgs. n. 75/2017, i contratti di lavoro a tempo determinato e flessibile avvengono *“soltanto per comprovate esigenze di carattere esclusivamente temporaneo o eccezionale...”*<sup>1</sup>

Art. 23 D.Lgs. n. 81/2015: salvo diversa disposizione dei contratti collettivi non possono essere assunti lavoratori a tempo determinato in misura superiore al 20 per cento del numero dei lavoratori a tempo indeterminato in forza al 1° gennaio dell'anno di assunzione, con un arrotondamento del decimale all'unità superiore qualora esso sia eguale o superiore a 0,5. Nel caso di inizio dell'attività nel corso dell'anno, il limite percentuale si computa sul numero dei lavoratori a tempo indeterminato in forza al momento dell'assunzione. Sono esclusi stagionali e sostituzioni di personale assente.

#### ***Rispetto del limite di spesa per lavoro flessibile ex art. 9, comma 28, DL 78/2010***

L'art. 9, comma 28, del Decreto-Legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con Legge 30 luglio 2010, n. 122 prevede per gli enti locali in regola con l'obbligo di riduzione delle spese di personale, che la spesa annua per lavoro flessibile non possa essere superiore alla spesa sostenuta per la medesima finalità nell'anno 2009.

<sup>1</sup> Tale criterio non vale per i contratti di formazione e lavoro, che, pur instaurando una forma di lavoro flessibile, richiedendo un investimento in termini formativi, anche nella prospettiva della successiva conversione. I CFL pertanto non possono essere attivati *“soltanto per comprovate esigenze di carattere esclusivamente temporaneo o eccezione”* (fonte: Quaderno ANCI n. 13 - Il personale degli Enti Locali - LE ASSUNZIONI)

L'art. 16, comma 1quater, del Decreto-Legge 24 giugno 2016, n. 113 convertito con modificazioni dalla Legge 7 agosto 2016, n. 160, ha previsto che sono in ogni caso escluse dal vincolo di cui al precedente punto le spese sostenute per le assunzioni a tempo determinato ai sensi dell'articolo 110, comma 1, del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Le previsioni di spesa per il personale flessibile, elaborata coerentemente a quanto sopra disposto, evidenziano che risulta rispettato il limite di cui al sopra richiamato art. 9, comma 28 del DL78/2010.

	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>PREVISIONI SPESA LAVORO FLESSIBILE</b>	€ 0	€ 0	€ 0
<b>LIMITE MASSIMO DI SPESA LAVORO FLESSIBILE</b>	€ 11.146,32	€ 11.146,32	€ 11.146,32

#### **Limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione**

L'articolo 3, comma 56, della legge 24 dicembre 2007, n. 244 è stato così sostituito dall'art. 46 della legge 133/2008: «Con il regolamento di cui all'articolo 89 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, sono fissati, in conformità a quanto stabilito dalle disposizioni vigenti, i limiti, i criteri e le modalità per l'affidamento di incarichi di collaborazione autonoma, che si applicano a tutte le tipologie di prestazioni. La violazione delle disposizioni regolamentari richiamate costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale. Il limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione è fissato nel bilancio preventivo degli enti territoriali.».

Le nuove disposizioni normative presuppongono che gli **incarichi esterni** trovino fondamento nell'ambito degli strumenti di programmazione degli interventi e della spesa la cui approvazione è di competenza del Consiglio Comunale e primo fra tutti il Documento Unico di Programmazione (DUP). Per l'individuazione del limite massimo di spesa annua, si fa riferimento alla somma degli importi relativi alla spesa per collaborazioni inserita nel bilancio di previsione.

L'allegato "Previsione di spesa per incarichi esterni" è stato redatto in collaborazione con i Responsabili dei servizi, i quali hanno

quantificato la spesa per incarichi esterni che presumibilmente dovrà essere sostenuta a supporto dell'espletamento dei propri compiti istituzionali e per il raggiungimento degli obiettivi di gestione impartiti dall'Amministrazione.

L'importo complessivo della presunta spesa per incarichi esterni è pari a € 14.050,00 e trova allocazione nel bilancio di previsione 2022-2024 e verrà stanziata sui capitoli del Piano Esecutivo di Gestione.

La somma di € 14.050,00 costituisce il tetto massimo di spesa che viene autorizzato dal Consiglio Comunale; potrà essere modificato con successive variazioni di bilancio in caso di necessità.

<b>Capitolo</b>	<b>Codice di bilancio</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Previsione spesa</b>
0 0			0,00

### **13. LE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO**

#### **PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO**

Al fine di procedere al riordino, alla gestione e alla valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, con apposita delibera dell'organo di governo, si individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente. Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco, deve essere predisposto il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali" quale parte integrante del DUP.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base, e nei limiti, della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici.

L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico - amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

In materia di acquisto di immobili pubblici, il DL 50/17 stabilisce che non si applica l'obbligo di dichiarare l'indispensabilità e l'indilazionabilità per gli acquisti di immobili pubblici finanziati con risorse del Cipe o cofinanziati dalla Ue, oppure dallo Stato o dalle regioni. In questi casi, non occorre neppure acquisire attestazione di congruità del prezzo da parte dell'agenzia del Demanio.

Si riporta nella tabella sottostante l'elenco degli immobili soggetti a valorizzazione, così come saranno indicati nella deliberazione di Consiglio Comunale che sarà adottata in sede di bilancio di previsione.

**Anno 2022**

Descrizione	Riferimenti catastali	Valore
terreni edificabili siti nel comune di Sotto il Monte		300.000,00

Anno 2023		
Descrizione	Riferimenti catastali	Valore
terreni edificabili siti nel comune di Sotto il Monte		900.000,00
terreni edificabili Cortenuova		1.200.000,00

Anno 2024		
Descrizione	Riferimenti catastali	Valore
terreni edificabili siti nel comune di Sotto il Monte		450.000,00

## 14 - Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

In relazione al disposto della L. 244/2007, i competenti servizi comunali stanno già da tempo perseguendo l'obiettivo di razionalizzazione della spesa corrette in generale, con particolare attenzione a quella relativa alla gestione dei beni individuati dalla norma indicata.

Negli anni precedenti è stata avviata una più approfondita attività ricognitiva con riguardo alle modalità di utilizzo ed i conseguenti costi a carico dell'Ente, al fine di individuare eventuali diseconomie e proporre misure per ottimizzare le spese ovvero ridurle, perseguendo in tal modo gli obiettivi di razionalizzazione.

Con il Piano Triennale di Razionalizzazione di alcune Spese di Funzionamento per il triennio 2011-2013, oltre alla ricognizione complessiva dei beni e delle spese correlate, si individuano le misure di contenimento dei costi e gli obiettivi di risparmio che hanno come immediata conseguenza la revisione degli appositi stanziamenti iscritti in bilancio.

Il piano di razionalizzazione delle spese si compone di n. 4 parti, ognuna di esse dedicata ad una specifica categoria di beni e/o di spese oggetto della razionalizzazione come previsto dalla normativa:

- A. dotazioni strumentali, anche informatiche, per l'automazione degli uffici (art. 2, comma 594, lett. a) L. n. 244/2007);
- B. automezzi di servizio (art. 2, comma 594, lett. b) L. n. 244/2007);
- C. beni immobili ad uso abitativo o di servizio (art. 2, comma 594, lett. c) L. n. 244/2007);
- D. apparecchiature di telefonia fissa e mobile

Le spese suddette, da un'attenta analisi a cura degli uffici com.li, risultano già più che razionalizzate e non si evidenziano spazi per ulteriori contenimenti della spesa senza andare ad incidere significativamente sullo standard di qualità e quantità dei servizi erogati.

## 15 - Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità) ha introdotto taluni vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane. Per quanto riguarda il numero, ad esempio, gli organi della P.A. sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprese le categorie protette. Gli enti soggetti ai vincoli della finanza pubblica devono invece effettuare una manovra più articolata: ridurre l'incidenza delle spese di personale sul complesso delle spese correnti, anche con la parziale reintegrazione dei cessati ed il contenimento della spesa del lavoro flessibile; snellire le strutture amministrative, anche con accorpamenti di uffici, con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali; contenere la crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

Il Piano Triennale dei fabbisogni di personale 2021- 2022 è stato approvato dalla G.C. con deliberazione n. \_\_\_\_ del 01.12.2021, a cui si rimanda per tutti i dettagli.

### LA DOTAZIONE ORGANICA

La dotazione organica del Comune di Terno d'Isola al 01 DICEMBRE 2021 prevede un contingente complessivo di n. 29 dipendenti.

Al 01 **dicembre 2021** la copertura di tali posizioni era la seguente:

DOTAZIONE ORGANICA PERSONALE NON DIRIGENZIALE		
CATEGORIA	POSTI COPERTI	DOTAZIONE ORGANICA
B	8	8
C	12	14
D	8	8
TOTALE	26	30



## **16 - Altri eventuali strumenti di programmazione**

## **VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE**

Per il triennio oggetto del presente Documento Unico di Programmazione, al fine di salvaguardare gli equilibri di bilancio, anche alla luce della crisi economica derivante dalla pandemia da Covid-19, dovrà essere monitorato con attenzione l'andamento dei flussi delle entrate e delle spese, in particolare quelli riferiti alla parte corrente.

E' intendimento di questa amministrazione com.le mettere in campo tutte le risorse disponibili per la tenuta del tessuto sociale e dell'economia locale.

La programmazione finanziaria, nel rispetto di tutti i vicoli di legge, sarà pertanto impostata in questa direzione.

....., li .././....

Timbro  
dell'Ente

Il Responsabile  
del Servizio Finanziario

.....

Il Rappresentante Legale

.....