

# **Comune di Frassinelle Polesine**

Provincia di Rovigo

## **D.U.P.**

# **Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

## **Nota di Aggiornamento**

# GUIDA ALLA LETTURA

---

Il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi”* ha introdotto il principio applicato della programmazione che disciplina processi, strumenti e contenuti della programmazione dei sistemi contabili delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi.

Occorre evidenziare che il principio della programmazione può essere definito come 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. I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse non solo di conoscere i risultati che l'ente si propone di conseguire, ma anche di valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

Per quanto riguarda gli strumenti della programmazione, la Relazione previsionale e programmatica prevista dall'art. 170 del TUEL (Testo unico degli Enti locali) è sostituita, in veste di documento propedeutico rispetto al bilancio di previsione (e non come suo allegato), dal DUP: il Documento unico di programmazione *“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”*.

Tale documento, quindi, è uno degli strumenti principali della programmazione e costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione (Bilancio, PEG, Piano delle Performance, Piano degli Indicatori, Rendiconto).

Il DUP è articolato in due sezioni: la sezione strategica (SeS) e la sezione operativa (SeO).

## **La sezione strategica (SeS)**

La SeS sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato approvate con deliberazione del Consiglio Comunale, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo.

Individua gli indirizzi strategici dell'Ente, ossia le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

analisi delle condizioni esterne: considera il contesto economico internazionale e nazionale, gli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione comunitari, nazionali e regionali, nonché le condizioni e prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente;

analisi delle condizioni interne: evoluzione della situazione finanziaria ed economico-patrimoniale dell'ente, analisi degli impegni già assunti e investimenti in corso di realizzazione, quadro delle risorse umane disponibili, organizzazione e modalità di gestione dei servizi, situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati.

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

1. Servizi istituzionali, generali e di gestione
2. Giustizia
3. Ordine pubblico e sicurezza
4. Istruzione e diritto allo studio
5. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
6. Politiche giovanili, sport e tempo libero
7. Turismo
8. Assetto del territorio ed edilizia abitativa
9. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
10. Trasporti e diritto alla mobilità
11. Soccorso civile
12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
13. Tutela della salute
14. Sviluppo economico e competitività
15. Politiche per il lavoro e la formazione professionale
16. Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
17. Energia e diversificazione delle fonti energetiche
18. Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
19. Relazioni internazionali
20. Fondi e accantonamenti
21. Debito pubblico
22. Anticipazioni finanziarie

Infine, nella SeS sono indicati gli strumenti attraverso i quali l'Ente intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

#### **La sezione operativa (SeO)**

La SeO contiene la programmazione operativa dell'ente con un orizzonte temporale corrispondente al bilancio di previsione ed è strutturata in due parti.

Parte prima: contiene per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici



contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica. Si ricorda che i programmi non possono essere liberamente scelti dall'Ente, bensì devono corrispondere tassativamente all'elenco contenuto nello schema di bilancio di previsione ex D.Lgs. n. 118/2011, e successive modificazioni ed integrazioni.

Per ogni programma sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere nel corso del triennio, che discendono dagli obiettivi strategici indicati nella precedente Sezione Strategica.

Parte Seconda: contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- il programma delle opere pubbliche;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.



Occorre ricordare che il termine per l'approvazione del bilancio di previsione, per l'anno 2018, da parte degli enti locali, fissato dall'articolo 151 comma 1 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 al 31 dicembre di ogni anno, è stato differito al 31 marzo 2018, con Decreto del Ministero dell'Interno del 09.02.2018, pubblicato sulla G.U. n. 38 del 15.02.2018 (termine precedentemente già prorogato al 28.02.2018 con Decreto del Ministero dell'Interno del 29.11.2017, pubblicato sulla G.U. n. 285 del 16 dicembre 2017).

Il D.U.P. 2018/2020 del Comune di Frassinelle Polesine è stato adottato con deliberazione di Giunta n. 66 del 26.7.2017 e approvato con deliberazione consiliare n. 40 del 28.9.2017, considerando i riferimenti normativi vigenti a tale data e i dati contabili presenti nel Bilancio Pluriennale 2017/2019, aggiornati, sul piano tecnico, relativamente all'annualità 2020.

Ora, sia a seguito delle nuove previsioni del Bilancio di Previsione del Triennio 2018/2020, i cui schemi verranno approvati con deliberazione della Giunta comunale nella odierna seduta, sia a seguito di rettifiche da apportare al succitato documento necessarie per allinearli alla realtà del triennio 2018/2020, si rende necessaria l'adozione della presente Nota di Aggiornamento, così come previsto dal comma 1 dell'articolo 170 del D.Lgs. n. 267/2000, dal punto 4.2 principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio allegato 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011 e dalla FAQ Arconet n. 10 del 22/10/2015 che ha espressamente sancito che:

- *la nota di aggiornamento al DUP è eventuale, in quanto può non essere presentata se sono verificate entrambe le seguenti condizioni:*
  - o *il DUP è già stato approvato in quanto rappresentativo degli indirizzi strategici e operativi del Consiglio;*
  - o *non sono intervenuti eventi da rendere necessario l'aggiornamento del DUP già approvato; che, se presentato, lo schema di nota di aggiornamento al DUP si configura come lo schema del DUP definitivo, pertanto, è predisposto secondo i principi previsti dall'allegato n. 4/1 al D.Lgs. 118/2011;*
- *la nota di aggiornamento, se presentata, è oggetto di approvazione da parte del Consiglio. In quanto presentati contestualmente, la nota di aggiornamento al DUP e il bilancio di previsione possono essere approvati contestualmente o nell'ordine indicato.*

La linea che verrà seguita per la redazione della presente nota di aggiornamento sarà quella di riportare esclusivamente le parti integrate/modificate rispetto al D.U.P. approvato con la succitata deliberazione di C.C. n. 40/2017.

Conseguentemente, il DUP definitivo 2018-2020 sarà formato dal D.U.P. approvato con la C.C. n. 40/2017 e dalla presente Nota di Aggiornamento, la cui approvazione consiliare avverrà contestualmente all'approvazione consiliare del Bilancio ad essa collegato.

# SEZIONE STRATEGICA - SE.S.

## 2 - Analisi di contesto

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

#### **2.1.5 – Struttura Organizzativa**

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

| <u>CENTRO DI RESPONSABILITÀ</u>                  | <u>RESPONSABILE</u>                                 | <u>NOTE</u>                                                |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| Amministrativo<br>(Segretaria-Sociale-Culturale) | Dal 01.01.2018 al 28.02.2018<br>Girotti Oriana      | Tempo Pieno ed Indeterminato                               |
| Amministrativo<br>(Segretaria-Sociale-Culturale) | Dal 01.3.2018 al 30.6.2018<br>Ghirardini Simona     | Convenzione Comune di Polesella a 6 ore settimanali        |
| Tributi                                          | Dal 01.01.2018 al 28.02.2018<br>Girotti Oriana      | Tempo Pieno ed Indeterminato                               |
| Tributi                                          | Dal 01.3.2018 al 31.12.2018<br>Genno Alida          | Convenzione Comune di Polesella a 6 ore settimanali        |
| Ragioneria/Personale                             | Dal 01.01.2018 al 31.01.2018<br>Segretario Comunale |                                                            |
| Ragioneria/Personale                             | Dal 01.02.2018 al 31.12.2018<br>Andreotti Stefano   | Convenzione Comune di Polesella a 9 ore settimanali        |
| Demografico                                      | Sindaco<br>Pasqualin Ennio                          |                                                            |
| Tecnico                                          | Dal 01.01.2018 al 22.02.2018<br>Segretario Comunale |                                                            |
| Tecnico                                          | Dal 23.02.2018 al 15.5.2018<br>Bellan Francesca     | Extra orario ex art. 1 comma 557 L. 311/2004 dal Comune di |



|         |                                            |                                                                                                          |
|---------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         |                                            | Villadose per 7 ore settimanali                                                                          |
| Tecnico | Dal 05.5.2018 al 30.9.2018<br>Stocchi Ivan | Extra orario ex art. 1 comma<br>557 L. 311/2004 dal Comune di<br>Badia Polesine per 6 ore<br>settimanali |

## 2.2 – ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI – ORGANISMI GESTIONALI

### 2.2.1 – Obiettivi degli Organismi gestionali dell'Ente

#### *Polesine Acque S.p.a.*

Con decorrenza dallo scorso 1° dicembre 2017 la società Polesine Acque S.p.a si è fusa con la società Centro Veneto Servizi S.p.a. dando vita alla nuova società AcqueVenete S.p.a.

Tale società esercita le medesime attività che erano proprie della società Polesine Acque S.p.a.

Si è modificata, invece, la quota di possesso del Comune di Frassinelle Polesine essendo passata dallo 0,64% di Polesine Acque S.p.a. allo 0,14% di Acquevenete S.p.a.

### 2.2.2 – Società Partecipate

#### *Convenzioni di Servizi Pubblici:*

*Il Comune di Frassinelle Polesine ha sottoscritto le seguenti convenzioni per la gestione di alcune delle proprie funzioni.*

a) CONVENZIONE SERVIZIO DI POLIZIA LOCALE: Comuni di Arquà Polesine, Bosaro, Canaro, Costa di Rovigo, Crespino, *Guarda Veneta*, Pincara, Polesella, Pontecchio Polesine, Villamarzana, Villanova Marchesana (C.C. n. 20 del 25.7.2016).

b) CONVENZIONE PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO ANAGRAFE, STATO CIVILE ED ELETTORALE: Comuni di Pincara e Villamarzana (C.C. n. 43 del 28.9.2017).

c) CONVENZIONE PER LA GESTIONE ASSOCIATA DELLE FUNZIONI DI ORGANIZZAZIONE GENERALE

DELL'AMMINISTRAZIONE, GESTIONE FINANZIARIA E CONTABILE E CONTROLLO: Comuni di Arquà Polesine, Costa di Rovigo, Pincara, Villamarzana e Villanova del Ghebbo (C.C. n. 24 del 05.10.2013) - **NON ATTIVA.**

d) CONVENZIONE PER GESTIONE ASSOCIATA DEL SERVIZIO DI PIANIFICAZIONE DI PROTEZIONE CIVILE E COORDINAMENTO PRIMI SOCCORSI: Comuni di Arquà Polesine, Costa di Rovigo, Pincara,



Villamarzana e Villanova del Ghebbo (C.C. n. 26 del 26.9.2012) - NON ATTIVA.

e) CONVENZIONE PER LA COLLABORAZIONE NELLO SVOLGIMENTO DELLE FUNZIONI RELATIVE AL SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO: Comune di Villamarzana.

f) CONVENZIONE PER LA GESTIONE IN FORMA ASSOCIATA DELLA FUNZIONE DI ISTRUZIONE PUBBLICA: Comuni di Arquà Polesine, Costa Di Rovigo, Fratta Polesine, Pincara, Villamarzana, Villanova Del Ghebbo - NON ATTIVA.

g) CONVENZIONE PER LA GESTIONE IN FORMA ASSOCIATA DELLE FUNZIONI DI:

1. ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI PUBBLICI DI INTERESSE GENERALE DI AMBITO COMUNALE, IVI COMPRESI 1. I SERVIZI DI TRASPORTO PUBBLICO COMUNALE;

2. CATASTO, AD ECCEZIONE DELLE FUNZIONI MANTENUTE ALLO STATO DALLA NORMATIVA VIGENTE

3. PIANIFICAZIONE URBANISTICA ED EDILIZIA DI AMBITO COMUNALE NONCHÉ LA PARTECIPAZIONE ALLA PIANIFICAZIONE TERRITORIALE DI LIVELLO SOVRACOMUNALE;

4. L'ORGANIZZAZIONE E LA GESTIONE DEI SERVIZI DI RACCOLTA, AVVIO E SMALTIMENTO E RECUPERO DEI RIFIUTI URBANI E LA RISCOSSIONE DEI RELATIVI TRIBUTI;

5. PROGETTAZIONE E GESTIONE DEL SISTEMA LOCALE DEI SERVIZI SOCIALI ED EROGAZIONE DELLE RELATIVE PRESTAZIONI AI CITTADINI, SECONDO QUANTO PREVISTO DALL'ART. 118 , QUARTO COMMA, DELLA COSTITUZIONE.

con I Comuni di Arquà Polesine, Costa di Rovigo, Pincara e Villamarzana (C.C. n. 13 del 09.4.2014) - NON ATTIVA.

h) CONVENZIONE PER GESTIONE SISTEMA PROVINCIALE PROTEZIONE CIVILE: Provincia di Rovigo (C.C. n. 47 del 29.11.2017).

i) CONVENZIONE PER STAZIONE UNICA APPALTANTE: Provincia di Rovigo (C.C. n. 42 del 28.9.2017).

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

**6.3 – FONTI DI FINANZIAMENTO**

**Quadro Riassuntivo di competenza**

| ENTRATE                                                                            | TREND STORICO          |                        |                      |                      | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |           |  | % scostamento<br>della col. 4 rispetto<br>alla col. 3 |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|-----------|--|-------------------------------------------------------|
|                                                                                    | 2015<br>(accertamenti) | 2016<br>(accertamenti) | 2017<br>(previsioni) | 2018<br>(previsioni) | 2019<br>(previsioni)       | 2020<br>(previsioni) |           |  |                                                       |
|                                                                                    | 1                      | 2                      | 3                    | 4                    | 5                          | 6                    |           |  |                                                       |
| Tributarie                                                                         | 791.645,87             | 819.670,32             | 761.962,00           | 829.754,00           | 830.720,00                 | 831.720,00           | 8.897     |  |                                                       |
| Contributi e trasferimenti correnti                                                | 207.031,76             | 174.171,28             | 567.190,34           | 251.732,00           | 194.065,00                 | 194.065,00           | - 55.617  |  |                                                       |
| Extracontributarie                                                                 | 149.645,08             | 143.276,74             | 159.871,00           | 96.265,00            | 78.535,00                  | 78.535,00            | - 39.785  |  |                                                       |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI                                                            | 1.148.322,71           | 1.137.118,34           | 1.489.023,34         | 1.177.751,00         | 1.103.320,00               | 1.104.320,00         | - 20.904  |  |                                                       |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,000     |  |                                                       |
| Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti                             | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |                            |                      |           |  |                                                       |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti                                     | 33.925,47              | 31.822,35              | 18.438,23            | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | - 100,000 |  |                                                       |
| TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)               | 1.182.248,18           | 1.168.940,69           | 1.507.461,57         | 1.177.751,00         | 1.103.320,00               | 1.104.320,00         | - 21.871  |  |                                                       |
| Alienazione di beni e trasferimenti capitale                                       | 57.085,08              | 471.732,30             | 420.419,13           | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | - 100,000 |  |                                                       |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti                          | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,000     |  |                                                       |
| Accensione mutui passivi                                                           | 68.696,55              | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,000     |  |                                                       |
| Altre accensione di prestiti                                                       | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,000     |  |                                                       |
| Avanzo di amministrazione applicato per:                                           |                        |                        |                      |                      |                            |                      |           |  |                                                       |
| - fondo ammortamento                                                               | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |                            |                      |           |  |                                                       |
| - finanziamento investimenti                                                       | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |                            |                      |           |  |                                                       |
| Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale                               | 12.283,32              | 119.639,87             | 183.065,38           | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | - 100,000 |  |                                                       |
| TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)                             | 138.064,95             | 591.372,17             | 603.484,51           | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | - 100,000 |  |                                                       |
| Riscossione crediti                                                                | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,000     |  |                                                       |
| Anticipazioni di cassa                                                             | 0,00                   | 0,00                   | 287.080,00           | 284.280,00           | 284.280,00                 | 284.280,00           | - 0,975   |  |                                                       |
| TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)                                                         | 0,00                   | 0,00                   | 287.080,00           | 284.280,00           | 284.280,00                 | 284.280,00           | - 0,975   |  |                                                       |
| TOTALE GENERALE (A+B+C)                                                            | 1.320.313,13           | 1.760.312,86           | 2.398.026,08         | 1.462.031,00         | 1.387.600,00               | 1.388.600,00         | - 39,031  |  |                                                       |

Quadro Riassuntivo di cassa

| ENTRATE                                                                            | 2015                | 2016                | 2017                    | 2018                    | % scostamento<br>della col. 4 rispetto<br>alla col. 3 |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------|
|                                                                                    | (riscossioni)<br>1  | (riscossioni)<br>2  | (previsioni cassa)<br>3 | (previsioni cassa)<br>4 |                                                       |
| Tributarie                                                                         | 797.350,37          | 813.235,19          | 856.858,63              | 876.190,00              | 2,254                                                 |
| Contributi e trasferimenti correnti                                                | 186.488,84          | 137.716,66          | 638.134,99              | 238.679,51              | - 62,597                                              |
| Extrabutarie                                                                       | 162.798,19          | 86.844,17           | 300.115,48              | 118.822,38              | - 60,407                                              |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>                                                     | <b>1.146.637,40</b> | <b>1.037.796,02</b> | <b>1.795.119,10</b>     | <b>1.233.691,89</b>     | <b>- 31,275</b>                                       |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio | 0,00                | 0,00                | 0,00                    | 0,00                    | 0,000                                                 |
| Fondo di cassa utilizzato per spese correnti                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                    | 0,00                    | 0,000                                                 |
| <b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>        | <b>1.146.637,40</b> | <b>1.037.796,02</b> | <b>1.795.119,10</b>     | <b>1.233.691,89</b>     | <b>- 31,275</b>                                       |
| Alienazione di beni e trasferimenti capitale                                       | 50.612,53           | 443.421,03          | 498.926,55              | 135.865,42              | - 72,768                                              |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti                          | 0,00                | 0,00                | 0,00                    | 0,00                    | 0,000                                                 |
| Accensione mutui passivi                                                           | 0,00                | 0,00                | 68.696,55               | 0,00                    | - 100,000                                             |
| 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>50.612,53</b>    | <b>443.421,03</b>   | <b>567.623,10</b>       | <b>135.865,42</b>       | <b>- 76,064</b>                                       |
| Riscossione crediti                                                                | 0,00                | 0,00                | 0,00                    | 0,00                    | 0,000                                                 |
| Anticipazioni di cassa                                                             | 0,00                | 0,00                | 287.080,00              | 284.280,00              | - 0,975                                               |
| <b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>                                                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>287.080,00</b>       | <b>284.280,00</b>       | <b>- 0,975</b>                                        |
| <b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>                                                     | <b>1.197.249,93</b> | <b>1.481.217,05</b> | <b>2.649.822,20</b>     | <b>1.653.837,31</b>     | <b>- 37,586</b>                                       |



## 6.4 – ANALISI DELLE RISORSE

### 6.4.1 ENTRATE TRIBUTARIE

| ENTRATE COMPETENZA        | TREND STORICO               |                             |                           | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                           |                           | % scostamento<br>della col. 4 rispetto<br>alla col. 3 |
|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------|
|                           | 2015<br>(accertamenti)<br>1 | 2016<br>(accertamenti)<br>2 | 2017<br>(previsioni)<br>3 | 2018<br>(previsioni)<br>4  | 2019<br>(previsioni)<br>5 | 2020<br>(previsioni)<br>6 |                                                       |
| TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE | 791.645,87                  | 819.670,32                  | 761.962,00                | 829.754,00                 | 830.720,00                | 831.720,00                | 8.897                                                 |

  

| ENTRATE CASSA             | TREND STORICO              |                            |                                 | % scostamento<br>della col. 4 rispetto<br>alla col. 3 |           |
|---------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------|
|                           | 2015<br>(riscossioni)<br>1 | 2016<br>(riscossioni)<br>2 | 2017<br>(previsioni cassa)<br>3 | 2018<br>(previsioni cassa)<br>4                       | 2019<br>5 |
| TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE | 797.350,37                 | 813.235,19                 | 856.868,63                      | 876.190,00                                            | 2.254     |

  

| IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA        |              |        |         |      |
|-----------------------------------|--------------|--------|---------|------|
|                                   | ALIQUOTE IMU |        | GETTITO |      |
|                                   | 2017         | 2018   | 2017    | 2018 |
| Prima casa                        | 0,6000       | 0,0000 | 0,00    | 0,00 |
| Altri fabbricati residenziali     | 0,9000       | 0,0000 | 0,00    | 0,00 |
| Altri fabbricati non residenziali | 0,9000       | 0,0000 | 0,00    | 0,00 |
| Terreni                           | 0,9000       | 0,0000 | 0,00    | 0,00 |
| Aree fabbricabili                 | 0,9000       | 0,0000 | 0,00    | 0,00 |
| TOTALE                            |              |        | 0,00    | 0,00 |

Dal 2014 l'IMU si applica su terreni, aree edificabili, fabbricati, abitazioni principali categorie A/1 A/8 e A/9, alloggi assegnati dagli istituti autonomi case popolari o dagli enti di edilizia residenziale pubblica, aventi le stesse finalità degli IACP.

Dal 2014 è stata introdotta la TASI per le seguenti tipologie di immobili: aree edificabili, abitazioni principali, fabbricati rurali strumentali. Le aliquote sono :

- 0,25 % per l'abitazione principale e la relativa pertinenza
- 0,16 % per le aree edificabili e per tutti gli altri fabbricati
- 0,1 % per i fabbricati rurali strumentali

Dal 2016 è stata introdotta l'esenzione tasi per l'abitazione principale.

Dal 2013 il Fondo di solidarietà comunale è alimentato da una quota dell'IMU. La quota del Comune di Frassinelle Polesine di alimentazione del fondo è stato di euro 76.584,26 sino al 2017. Dall'anno 2018 è stato rideterminato in € 70.586,37 (di tale importo viene ridotta la previsione dell'IMU).

L'importo del fondo di solidarietà a titolo di trasferimento iscritto in entrata per ognuno degli anni 2018/2019/2020 è stato previsto in € 204.444,24.

L'attività di accertamento e verifica dell'evasione IMU è in corso.

Dal 1° gennaio 2014 è entrata in vigore la TARI. L'introito garantisce la copertura totale del costo.

L'addizionale IRPEF comunale: E' stata applicata già dal 2002 nella misura dello 0,5%; dal 2007 è stata applicata l'aliquota nella misura dello 0,8%, con esenzione di tutti i soggetti con reddito imponibile non superiore ad Euro 8.000,00, confermata anche per il 2018. Introito calcolato per €. 125.000 sulla base dell'addizionale in vigore per l'anno 2017.

Imposta Comunale sulla Pubblicità e la COSAP: indicati le medesime previsioni del bilancio di previsione 2017/2019.

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

Tributi: Girotti Oriana (sino al 28.02.2018) e Gemmo Alida dal 01.3.2018

Trasferimenti Erariali: Segretario (sino al 31.01.2018) e Andreotti Stefano (dal 01.02.2018).

#### 6.4.2 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

| ENTRATE COMPETENZA                         | TREND STORICO          |                        |                      | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------|
|                                            | 2015<br>(accertamenti) | 2016<br>(accertamenti) | 2017<br>(previsioni) | 2018<br>(previsioni)       | 2019<br>(previsioni) | 2020<br>(previsioni) |                                                 |
|                                            | 1                      | 2                      | 3                    | 4                          | 5                    | 6                    | 7                                               |
| TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI | 207.031,76             | 174.171,28             | 507.190,34           | 251.732,00                 | 194.065,00           | 194.065,00           | - 55,617                                        |

| ENTRATE CASSA                              | TREND STORICO         |                       |                            | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------------------------------|
|                                            | 2015<br>(riscossioni) | 2016<br>(riscossioni) | 2017<br>(previsioni cassa) |                                                 |
|                                            | 1                     | 2                     | 3                          | 5                                               |
| TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI | 186.488,84            | 137.716,66            | 638.134,99                 | - 62,597                                        |

### 6.4.3 PROVENTI EXTRATRIBUTARI

| ENTRATE COMPETENZA             | TREND STORICO          |                        |                      | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      | % scostamento della col.4 rispetto alla col.3 |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------------------|
|                                | 2015<br>(accertamenti) | 2016<br>(accertamenti) | 2017<br>(previsioni) | 2018<br>(previsioni)       | 2019<br>(previsioni) | 2020<br>(previsioni) |                                               |
|                                | 1                      | 2                      | 3                    | 4                          | 5                    | 6                    |                                               |
| TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI | 149.645,08             | 143.276,74             | 159.871,00           | 96.265,00                  | 78.535,00            | 78.535,00            | - 39,78%                                      |

| ENTRATE CASSA                  | TREND STORICO         |                       |                            | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------------------------------|
|                                | 2015<br>(riscossioni) | 2016<br>(riscossioni) | 2017<br>(previsioni cassa) |                                                 |
|                                | 1                     | 2                     | 3                          |                                                 |
| TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI | 162.798,19            | 86.844,17             | 300.115,48                 | - 60,40%                                        |

Le previsioni del triennio 2018/2020 sono state calcolate sulla base del previsionale 2017/2019 relativamente a trasporto scolastico, impianti sportivi, palestra, casa del popolo.

Le previsioni di altri servizi riguardano, in particolare:

- diritti di segreteria e per il rilascio di certificazioni per servizi resi dall'ufficio anagrafe e stato civile;
- diritti su atti rilasciati dall'ufficio tecnico comunale;
- proventi derivanti da "sanzioni per violazione al codice della strada", gestiti attraverso convenzione con 12 Comuni (capofila Comune di Polesella). L'importo previsto è stato comunicato dal Comune di Polesella ed è pari, per l'anno 2018, ad € 42.597,00, di cui € 19.324,00 sono destinati alla copertura di F.C.D.E. (Fondo Crediti Dubbie e Difficile Esazione). La spesa per il servizio convenzionato (spesa di personale) è stimata in € 26.616,00.

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:

Le previsioni sono state calcolate sulla base delle tariffe approvate nel 2018 nella stessa misura di quelle vigenti nel 2017.

Assume rilevanza il provento derivante dalla concessione dell'area per installazione antenna, stimato in euro 5.000,00 annui.



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

| ENTRATE COMPETENZA                         | TREND STORICO          |                        |                      | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      |   | % scostamento della col.4 rispetto alla col.3 |
|--------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---|-----------------------------------------------|
|                                            | 2015<br>(accertamenti) | 2016<br>(accertamenti) | 2017<br>(previsioni) | 2018<br>(previsioni)       | 2019<br>(previsioni) | 2020<br>(previsioni) | 6 |                                               |
| Oneri di urbanizzazione per spese correnti | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | 7 | 0,000                                         |
| Alienazione beni e trasferimenti capitale  | 57.085,08              | 471.732,30             | 420.419,13           | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 |   | -100,000                                      |
| Oneri di urbanizzazione per spese capitale | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 |   | 0,000                                         |
| Accensione di mutui passivi                | 68.696,55              | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 |   | 0,000                                         |
| Accensione di prestiti                     | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 |   | 0,000                                         |
| TOTALE                                     | 125.781,63             | 471.732,30             | 420.419,13           | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 |   | -100,000                                      |

| ENTRATE CASSA                              | TREND STORICO         |                       |                            | 2018<br>(previsioni cassa) | % scostamento della col.4 rispetto alla col.3 |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------|
|                                            | 2015<br>(riscossioni) | 2016<br>(riscossioni) | 2017<br>(previsioni cassa) |                            |                                               |
| Oneri di urbanizzazione per spese correnti | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                       | 0,000                                         |
| Alienazione beni e trasferimenti capitale  | 50.612,53             | 443.421,03            | 498.926,55                 | 135.865,42                 | -72,768                                       |
| Oneri di urbanizzazione per spese capitale | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                       | 0,000                                         |
| Accensione di mutui passivi                | 0,00                  | 0,00                  | 68.696,55                  | 0,00                       | -100,000                                      |
| Accensione di prestiti                     | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                       | 0,000                                         |
| TOTALE                                     | 50.612,53             | 443.421,03            | 567.623,10                 | 135.865,42                 | -76,064                                       |

Per il triennio 2018/2020 non è stata effettuata alcuna previsione.

#### 6.4.7 RISCOSSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

| ENTRATE COMPETENZA     | TREND STORICO          |                        |                      | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      | % scostamento della col.4 rispetto alla col.3 |
|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------------------|
|                        | 2015<br>(accertamenti) | 2016<br>(accertamenti) | 2017<br>(previsioni) | 2018<br>(previsioni)       | 2019<br>(previsioni) | 2020<br>(previsioni) |                                               |
| Riscossione di crediti | 1<br>0,00              | 2<br>0,00              | 3<br>0,00            | 4<br>0,00                  | 5<br>0,00            | 6<br>0,00            | 7<br>0,000                                    |
| Anticipazioni di cassa | 0,00                   | 0,00                   | 287.080,00           | 284.280,00                 | 284.280,00           | 284.280,00           | - 0,975                                       |
| TOTALE                 | 0,00                   | 0,00                   | 287.080,00           | 284.280,00                 | 284.280,00           | 284.280,00           | - 0,975                                       |

| ENTRATE CASSA          | TREND STORICO         |                       |                            | % scostamento della col.4 rispetto alla col.3 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------------------------------|
|                        | 2015<br>(riscossioni) | 2016<br>(riscossioni) | 2017<br>(previsioni cassa) |                                               |
| Riscossione di crediti | 1<br>0,00             | 2<br>0,00             | 3<br>0,00                  | 5<br>0,000                                    |
| Anticipazioni di cassa | 0,00                  | 0,00                  | 287.080,00                 | - 0,975                                       |
| TOTALE                 | 0,00                  | 0,00                  | 287.080,00                 | - 0,975                                       |

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

Il limite massimo dell'ammontare delle anticipazioni di tesoreria indicato per gli anni 2018/2020 è pari ad € 284.280,00 come calcolato in base al disposto di cui all'art. 222 del T.U.E.L. approvato con D.Lgs 267/2000 con riferimento ai dati finali del rendiconto 2016.

#### Altre considerazioni e vincoli:

L'utilizzo di tale tipo di "prestito di cassa a breve termine" si rende necessario per fronteggiare le spese fisse e inderogabili durante le momentanee difficoltà di cassa.

## 6.4.8 PROVENTI DELL'ENTE

### PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

| Descrizione                                          | Costo servizio   | Ricavi previsti  | % copertura   |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| sanzioni amministrative e violazioni norme regionali | 0,00             | 500,00           | 0,000         |
| diritti di segreteria                                | 0,00             | 1.000,00         | 0,000         |
| diritti atti ufficio tecnico                         | 0,00             | 4.000,00         | 0,000         |
| diritti rilascio carte 'identita'                    | 0,00             | 1.000,00         | 0,000         |
| proventi illuminazione votiva                        | 5.000,00         | 10.000,00        | 200,000       |
| sanzioni violazione codice della strada              | 45.940,00        | 42.597,00        | 92,723        |
| proventi pesa pubblica                               | 0,00             | 800,00           | 0,000         |
| proventi impianti - attrezzature sportive            | 18.584,00        | 500,00           | 2,690         |
| trasporto scolastico                                 | 9.300,00         | 7.000,00         | 75,268        |
| introiti utilizzo casa del popolo                    | 5.000,00         | 800,00           | 16,000        |
| <b>TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI</b>                   | <b>83.824,00</b> | <b>68.197,00</b> | <b>81,357</b> |

### NOTE DEI PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Fra i servizi che l'Ente eroga ai propri cittadini nella gestione della propria attività istituzionale vi è il servizio di trasporto presso i luoghi di cura a favore di persone anziane e bisognose, con l'ausilio dei volontari dell'AUSER, che è gratuito per l'utente.

Le somme indicate nel triennio 2018/2020 sono state calcolate sulla base delle tariffe deliberate per l'anno 2019 (confermate rispetto a quelle dell'anno 2017) e tenuto conto sia del trend storico che della situazione congiunturale attuale:

- trasporto scolastico: euro 7.000,00
- proventi illuminazione votiva euro 10.000,00
- proventi impianti sportivi euro 500,00.



PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

| Descrizione                                    | Provento 2018    | Provento 2019   | Provento 2020   |
|------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| proventi servizi cimiteriali                   | 9.300,00         | 300,00          | 300,00          |
| canone occupazione spazi ed aree pubbliche     | 3.000,00         | 3.000,00        | 3.000,00        |
| proventi area installazione antenna            | 5.000,00         | 5.000,00        | 5.000,00        |
| <b>TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI</b> | <b>17.300,00</b> | <b>8.300,00</b> | <b>8.300,00</b> |

NOTE DEI PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Proventi derivanti dai beni patrimoniali dell'Ente (patrimonio disponibile)

- *proventi concessioni cimiteriali anno 2018: euro 9.000,00;*

- *proventi concessione area per antenna anno 2018: euro 5.000,00.*

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

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                                                                                                                    |     | COMPETENZA<br>ANNO 2018           | COMPETENZA<br>ANNO 2019         | COMPETENZA<br>ANNO 2020         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio                                                                                                                                                                                           |     | 335.829,55                        |                                 |                                 |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti                                                                                                                                                                                  | (+) | 0,00                              | 0,00                            | 0,00                            |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente                                                                                                                                                                     | (-) |                                   |                                 |                                 |
| B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00<br>di cui per estinzione anticipata di prestiti                                                                                                                                               | (+) | 1.177.751,00<br>0,00              | 1.103.320,00<br>0,00            | 1.104.320,00<br>0,00            |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche                                                                                              | (+) |                                   |                                 |                                 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti<br>di cui<br>- fondo pluriennale vincolato<br>- fondo crediti di dubbia esigibilità                                                                                                          | (-) | 1.051.329,00<br>0,00<br>41.905,00 | 975.487,00<br>0,00<br>45.386,00 | 971.551,00<br>0,00<br>49.386,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale                                                                                                                                                                             | (-) |                                   |                                 |                                 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari<br>di cui per estinzione anticipata di prestiti<br>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) | (-) | 111.101,00<br>0,00<br>0,00        | 115.833,00<br>0,00<br>0,00      | 120.769,00<br>0,00<br>0,00      |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)                                                                                                                                                                                                 |     | 15.321,00                         | 12.000,00                       | 12.000,00                       |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI                                    |     |                                   |                                 |                                 |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**)<br>di cui per estinzione anticipata di prestiti                                                                                                                      | (+) | 0,00<br>0,00                      |                                 |                                 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge<br>di cui per estinzione anticipata di prestiti                                                                                 | (+) | 0,00<br>0,00                      | 0,00<br>0,00                    | 0,00<br>0,00                    |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge                                                                                                                          | (-) | 0,00                              | 0,00                            | 0,00                            |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti                                                                                                                                                | (+) | 0,00                              | 0,00                            | 0,00                            |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)                                                                                                                                                                                                 |     |                                   |                                 |                                 |
| O=G+H+L+M                                                                                                                                                                                                                          |     | 15.321,00                         | 12.000,00                       | 12.000,00                       |

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                       |     | COMPETENZA<br>ANNO 2018 | COMPETENZA<br>ANNO 2019 | COMPETENZA<br>ANNO 2020 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)                                                                  | (+) | 0,00                    |                         |                         |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale                                                                            | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00                                                                                                  | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) |                         |                         |                         |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge                                    | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine                                                                      | (-) |                         |                         |                         |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine                                                                | (-) |                         |                         |                         |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria                                                 | (-) |                         |                         |                         |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge                             | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti                                                   | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa                                            | (-) | 15.321,00<br>0,00       | 12.000,00<br>0,00       | 12.000,00<br>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                                                                                | (+) |                         |                         |                         |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>                                                                                                   |     |                         |                         |                         |
| <b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>                                                                                                  |     | <b>-15.321,00</b>       | <b>-12.000,00</b>       | <b>-12.000,00</b>       |

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO                                                       |     | COMPETENZA<br>ANNO 2018 | COMPETENZA<br>ANNO 2019 | COMPETENZA<br>ANNO 2020 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine                      | (+) |                         |                         |                         |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine                | (+) |                         |                         |                         |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) |                         |                         |                         |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine                        | (-) |                         |                         |                         |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine                  | (-) |                         |                         |                         |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie         | (-) |                         |                         |                         |
| <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)                                                    |     | 15.321,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)    | (-) | 0,00      |           |           |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali |     | 15.321,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |



# 6.6 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2018 – 2019 – 2020

| ENTRATE                                                                      | CASSA<br>ANNO 2018 | COMPETENZA<br>ANNO 2018 | COMPETENZA<br>ANNO 2019 | COMPETENZA<br>ANNO 2020 | SPESE                                                                    | CASSA<br>ANNO 2018 | COMPETENZA<br>ANNO 2018 | COMPETENZA<br>ANNO 2019 | COMPETENZA<br>ANNO 2020 |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio                                     | 335.829,55         |                         |                         |                         |                                                                          |                    |                         |                         |                         |
| Utilizzo avanzo di amministrazione                                           |                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | Disavanzo di amministrazione                                             |                    |                         |                         |                         |
| Fondo pluriennale vincolato                                                  |                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                                                                          |                    |                         |                         |                         |
| TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 876.190,00         | 829.754,00              | 830.720,00              | 831.720,00              | TITOLO 1 - Spese correnti<br>di cui fondo pluriennale vincolato          | 1.203.895,86       | 1.051.320,00            | 975.487,00              | 971.551,00              |
| TITOLO 2 - Trasferimenti correnti                                            | 238.679,51         | 251.732,00              | 194.055,00              | 194.055,00              |                                                                          |                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| TITOLO 3 - Entrate extratributarie                                           | 118.822,39         | 96.265,00               | 78.535,00               | 78.535,00               | TITOLO 2 - Spese in conto capitale<br>di cui fondo pluriennale vincolato | 324.745,14         | 15.321,00               | 12.000,00               | 12.000,00               |
| TITOLO 4 - Entrate in conto capitale                                         | 135.865,42         | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                                                                          |                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 0,00               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                  | 0,00               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| TOTALE ENTRATE FINALI                                                        | 1.369.557,31       | 1.177.751,00            | 1.103.320,00            | 1.104.320,00            | TOTALE SPESE FINALI                                                      | 1.558.641,02       | 1.066.650,00            | 967.487,00              | 963.551,00              |
| TITOLO 6 - Accensione di prestiti                                            | 0,00               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | TITOLO 4 - Rimborso di prestiti                                          | 111.101,00         | 111.101,00              | 115.893,00              | 120.769,00              |
| TITOLO 7 - Ammortamenti da utilizzo secondo/cassiere                         | 284.280,00         | 284.280,00              | 284.280,00              | 284.280,00              | TITOLO 5 - Chiusura Ammortamenti da utilizzo secondo/cassiere            | 284.280,00         | 284.280,00              | 284.280,00              | 284.280,00              |
| TITOLO 8 - Entrate per conto di terzi e partite di giro                      | 324.667,18         | 312.200,00              | 312.200,00              | 312.200,00              | TITOLO 6 - Spese per conto di terzi e partite di giro                    | 318.190,91         | 312.200,00              | 312.200,00              | 312.200,00              |
| TOTALE RITOLI                                                                | 1.978.504,49       | 1.774.231,00            | 1.899.590,00            | 1.700.800,00            | TOTALE RITOLI                                                            | 2.272.212,93       | 1.774.231,00            | 1.699.800,00            | 1.700.800,00            |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE                                                   | 2.314.334,04       | 1.774.231,00            | 1.899.590,00            | 1.700.800,00            | TOTALE COMPLESSIVO SPESE                                                 | 2.272.212,93       | 1.774.231,00            | 1.699.800,00            | 1.700.800,00            |
| Fondo di cassa finale presunto                                               | 42.121,11          |                         |                         |                         |                                                                          |                    |                         |                         |                         |

## **7. COERENZA E COMPATIBILITA' PRESENTE E FUTURA CON LE DISPOSIZIONI DEL PAREGGIO DI BILANCIO CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

La legge 24 dicembre 2012, n. 243, in materia di "Disposizioni per l'attuazione del principio del pareggio di bilancio ai sensi dell'articolo 81, sesto comma, della Costituzione", ha dato attuazione al sesto comma dell'articolo 81 della Costituzione (come modificato dalla legge costituzionale n. 1 del 2012) al fine di assicurare il rispetto del principio costituzionale del pareggio di bilancio, secondo il quale tutte le amministrazioni pubbliche devono perseguire l'equilibrio tra entrate e spese di bilancio e la sostenibilità del debito, nell'osservanza delle regole dell'Unione europea in materia economico-finanziaria. Sono consentiti scostamenti temporanei del saldo dall'obiettivo programmatico solo in caso di eventi eccezionali, quali, ad esempio, gravi recessioni economiche o gravi crisi finanziarie nonché gravi calamità naturali.

Nelle more dell'entrata in vigore della citata legge n. 243 del 2012, ed in particolare del capo IV (in materia di "Equilibrio dei bilanci delle regioni e degli enti locali e concorso dei medesimi enti alla sostenibilità del debito pubblico"), il legislatore, con la legge di stabilità 2016 (articolo 1, comma 707; commi da 709 a 713, comma 716 e commi da 719 a 734, della legge 28 dicembre 2015, n. 208), non solo ha introdotto una nuova regola di finanza pubblica per gli enti territoriali basata sul conseguimento di un saldo non negativo tra le entrate finali (ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4 e 5 dello schema di bilancio previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118) e le spese finali (ascrivibili ai titoli 1, 2 e 3 del medesimo schema di bilancio) in termini di competenza finanziaria potenziata, riducendo sensibilmente l'obiettivo degli enti locali, ma ha consentito loro anche di utilizzare l'avanzo di amministrazione, fino al 2015 bloccato dalla normativa sul patto di stabilità interno, seppur in misura non superiore agli stanziamenti previsti per il Fondo crediti dubbia esigibilità ed i Fondi spese e rischi futuri di ciascun anno di programmazione, nonché le quote di capitale di rimborso prestiti.

Il percorso avviato nel 2016 è stato, poi, consolidato con l'approvazione della legge 12 agosto 2016, n. 164, che ha apportato alcune sostanziali modifiche all'articolo 9 della richiamata legge 24 dicembre 2012, n. 243, in materia di equilibri di bilancio degli enti territoriali.

Più precisamente, il legislatore, nella consapevolezza che la stabilità delle regole facilita la programmazione degli enti, ha previsto all'articolo 9, commi 1 ed 1-bis, della legge n. 243 del 2012, il superamento dei previgenti quattro saldi di riferimento dei bilanci delle regioni e degli enti locali (un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate finali e le spese finali; un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate correnti e le spese correnti, incluse le quote di capitale di rimborso prestiti), prevedendo un unico saldo non negativo in termini di competenza tra le entrate finali (titoli 1, 2, 3, 4 e 5 dello schema di bilancio previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118) e le spese finali (titoli 1, 2 e 3 del medesimo schema di bilancio), sia nella fase di previsione che di rendiconto.

La soppressione degli obblighi di un saldo non negativo in termini di cassa (corrente e finale) e di competenza (corrente) è la diretta conseguenza dell'entrata in vigore della riforma contabile degli enti territoriali prevista dal decreto legislativo n. 118 del 2011, che a decorrere dal 1° gennaio 2015 garantisce:

- la composizione della spesa, attraverso la definizione di equilibri di bilancio per tutte le amministrazioni territoriali;
- una corretta rilevazione degli investimenti, attraverso la competenza finanziaria potenziata, che rende meno rilevanti i dati di cassa per le analisi di finanza pubblica.

I richiamati commi 1 e 1-bis dell'articolo 9 prevedono, inoltre, per gli anni 2017-2019, con legge di bilancio, compatibilmente con gli obiettivi di finanza pubblica e su base triennale, l'introduzione del Fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa. A decorrere dall'esercizio 2020, tra le entrate e le spese finali è incluso il Fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, finanziato dalle entrate finali.

La riforma delle regole in parola, che ha trovato piena attuazione con l'articolo 1, commi da 463 a 508, della legge di bilancio 2017, prevede, al comma 466, che, a decorrere dal 2017, gli enti territoriali conseguano un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali (ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4 e 5 dello schema di bilancio previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118) e le spese finali (ascrivibili ai titoli 1, 2, 3 del medesimo schema di bilancio).

Le principali innovazioni introdotte dalla legge 27 dicembre 2017, n. 205 (legge di bilancio 2018) riguardano:

- Fondo pluriennale vincolato di spesa dell'esercizio 2016: gli enti territoriali possono non rilevare



in economia le risorse accantonate nel Fondo pluriennale vincolato di spesa dell'esercizio 2016, per finanziare le spese contenute nei quadri economici relative a investimenti per lavori pubblici e quelle per procedure di affidamento già attivate, ancorché non ancora impegnate, e conservarle nel Fondo pluriennale vincolato di spesa dell'esercizio 2017, purché riguardanti opere per le quali l'ente abbia già avviato le procedure per la scelta del contraente o disponga del progetto esecutivo degli investimenti redatto e validato in conformità alla vigente normativa, completo del cronoprogramma della spesa. Tali risorse confluiscono nel risultato di amministrazione se entro l'esercizio 2018 non sono assunti i relativi impegni di spesa (articolo 1, comma 880);

- Flessibilità in corso di gestione: all'articolo 1, comma 468, della legge n. 232 del 2016, dopo le parole "il prospetto allegato al bilancio di previsione non considera gli stanziamenti" sono eliminate le parole "non finanziati dall'avanzo di amministrazione". Conseguentemente, il prospetto dimostrativo del rispetto del saldo non negativo di cui all'articolo 1, comma 466, della legge n. 232 del 2016, da allegare al bilancio di previsione degli enti territoriali, non deve più considerare gli stanziamenti del Fondo crediti di dubbia esigibilità e dei Fondi spese e rischi futuri concernenti accantonamenti destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Inoltre, è eliminato l'obbligo di allegare, nel corso dell'esercizio, ai fini della verifica del rispetto del saldo, il prospetto dimostrativo alle variazioni di bilancio (articolo 1, comma 785). In tal modo, l'ente deve rispettare il saldo non negativo esclusivamente in sede di approvazione del bilancio di previsione e del rendiconto di gestione. Tale modifica normativa va tenuta in debito conto da parte del responsabile del servizio finanziario e dell'organo di revisione economico-finanziario nell'espressione dei pareri da rendere sugli atti di variazione di bilancio;
- Completa applicazione della disciplina del pareggio di bilancio a tutte le Autonomie speciali: è abrogato l'articolo 1, comma 483, della legge n. 232 del 2016, che escludeva le regioni Friuli Venezia Giulia e Trentino-Alto Adige, nonché le province autonome di Trento e di Bolzano, dalle disposizioni riguardanti il sistema sanzionatorio e premiante del pareggio di bilancio. Pertanto, dal 2018, le richiamate regioni Friuli Venezia Giulia e Trentino-Alto Adige e le province autonome di Trento e di Bolzano, non più soggette al vincolo del patto di stabilità interno, applicano integralmente la disciplina del pareggio di bilancio prevista dall'articolo 1, comma 465 e seguenti, della legge n. 232 del 2016 (articolo 1, comma 828);
- Patti di solidarietà nazionale enti locali: sono apportate modifiche alla disciplina di concessione degli spazi finanziari agli enti locali per spese d'investimento da realizzare attraverso l'utilizzo degli avanzi di amministrazione degli esercizi precedenti e il ricorso al debito (articolo 1, comma 874). In particolare:
  - incremento di 200 milioni di euro (dagli iniziali 700 milioni) degli spazi finanziari assegnabili agli enti locali negli anni 2018 e 2019, nell'ambito dei patti nazionali di cui all'articolo 10, comma 4, della legge n. 243 del 2012. A tal fine, sono assegnati agli enti locali spazi finanziari, nel limite complessivo di 900 milioni di euro annui per ciascuno degli anni 2018 e 2019, di cui 400 milioni di euro annui ad interventi di edilizia scolastica e 100 milioni di euro annui a interventi di impiantistica sportiva e, nel limite complessivo di 700 milioni di euro annui, per ciascuno degli anni dal 2020 al 2023 (lett. a);
  - sono modificate le procedure di assegnazione degli spazi finanziari richiesti per interventi di edilizia scolastica; è introdotta, inoltre, una nuova priorità, e relativa disciplina, per l'impiantistica sportiva (lettere da c) a i);

L'articolo 1, comma 465, della legge 11 dicembre 2016, n. 232, prevede il concorso alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica da parte degli enti di cui al comma 1 dell'articolo 9 della legge 24 dicembre 2012, n. 243. Sono assoggettati, pertanto, alla regola del saldo non negativo, in termini di competenza, tra entrate finali e spese finali, le regioni e le province autonome, le città metropolitane, le province e tutti i comuni, senza alcuna esclusione.

La legge 11 dicembre 2016, n. 232, prevede, all'articolo 1, comma 466, che, a decorrere dall'anno 2017, tutti gli enti territoriali concorrono agli obiettivi di finanza pubblica conseguendo un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali.

Per la determinazione del saldo valido per la verifica del rispetto dell'obiettivo di finanza pubblica, le entrate finali e le spese finali, di cui allo schema di bilancio previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 - volto a disciplinare l'armonizzazione dei sistemi contabili - sono quelle ascrivibili ai seguenti titoli:



#### *ENTRATE FINALI*

- 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa*
- 2 - Trasferimenti correnti*
- 3 - Entrate extratributarie*
- 4 - Entrate in c/capitale*
- 5 - Entrate da riduzioni di attività finanziarie*

#### *SPESE FINALI*

- 1 - Spese correnti*
- 2 - Spese in c/capitale*
- 3 - Spese per incremento di attività finanziarie.*

*Per gli anni 2018-2019, nelle entrate finali e nelle spese finali in termini di competenza è considerato il Fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento. A decorrere dal 2020, tra le entrate e le spese finali è incluso il Fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, finanziato dalle entrate finali. Al riguardo, preme precisare che per Fondo pluriennale di entrata e di spesa finanziato dalle entrate finali - valido ai fini del rispetto dei vincoli di finanza pubblica a decorrere dall'esercizio 2020 - si intende il Fondo al netto della quota finanziata dal ricorso all'indebitamento e di eventuali quote derivanti da mutui e prestiti confluente in avanzo di amministrazione.*

*Per ciascuno degli anni 2018-2020 non rileva, poi, la quota del Fondo pluriennale vincolato di entrata che finanzia gli impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente. Al riguardo, si precisa che la predetta quota non rileva ai soli fini della verifica del rispetto del saldo di finanza pubblica.*

*Per la redazione dei documenti contabili si rinvia al principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria di cui al punto 5.4 (allegato n. 4/2 al decreto legislativo n. 118 del 2011) che, nello specifico, dispone che "Nel corso dell'esercizio, la cancellazione di un impegno finanziato dal fondo pluriennale vincolato comporta la necessità di procedere alla contestuale dichiarazione di indisponibilità di una corrispondente quota del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata che deve essere ridotto in occasione del rendiconto, con corrispondente liberazione delle risorse a favore del risultato di amministrazione."*

*Gli stanziamenti del Fondo crediti di dubbia esigibilità e dei Fondi spese e rischi futuri concernenti accantonamenti destinati a confluire nel risultato di amministrazione non vengono considerati tra le spese finali, ai fini della verifica del rispetto degli obiettivi di finanza pubblica.*

*Di seguito si riporta la tabella dimostrativa del saldo finale relativo al pareggio di bilancio del triennio 2018/2020:*

| EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012                                                                                     |            | COMPETENZA<br>ANNO DI<br>RIFERIMENTO<br>DEL BILANCIO<br>2018 | COMPETENZA<br>ANNO<br>2019 | COMPETENZA<br>ANNO<br>2020 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)                                          | (+)        | 0,00                                                         | 0,00                       | 0,00                       |
| A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+)        | 0,00                                                         | 0,00                       | 0,00                       |
| A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)                                     | (+)        | 0,00                                                         | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)</b>                                                                                      | <b>(+)</b> | <b>0,00</b>                                                  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                                                               | <b>(+)</b> | <b>829.754,00</b>                                            | <b>830.720,00</b>          | <b>831.720,00</b>          |
| <b>C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi di finanza pubblica</b>                                                             | <b>(+)</b> | <b>251.732,00</b>                                            | <b>194.065,00</b>          | <b>194.065,00</b>          |
| <b>D) Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>                                                                                                         | <b>(+)</b> | <b>96.265,00</b>                                             | <b>78.535,00</b>           | <b>78.535,00</b>           |
| <b>E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale</b>                                                                                                           | <b>(+)</b> | <b>0,00</b>                                                  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>                                                                                    | <b>(+)</b> | <b>0,00</b>                                                  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI <sup>(1)</sup></b>                                                                                                  | <b>(+)</b> | <b>0,00</b>                                                  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato                                                                               | (+)        | 1.051.329,00                                                 | 975.487,00                 | 971.551,00                 |
| H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)                                                      | (+)        | 0,00                                                         | 0,00                       | 0,00                       |
| H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente                                                                                            | (-)        | 41.905,00                                                    | 45.386,00                  | 49.386,00                  |
| H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)                                                                       | (-)        | 0,00                                                         | 0,00                       | 0,00                       |
| H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(2)</sup>                                                     | (-)        | 10.413,00                                                    | 10.413,00                  | 10.413,00                  |
| <b>H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)</b>                                                  | <b>(-)</b> | <b>999.011,00</b>                                            | <b>919.888,00</b>          | <b>911.752,00</b>          |
| I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato                                                                         | (+)        | 15.321,00                                                    | 12.000,00                  | 12.000,00                  |
| I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)                | (+)        | 0,00                                                         | 0,00                       | 0,00                       |
| I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale                                                                                                | (-)        | 0,00                                                         | 0,00                       | 0,00                       |
| I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(2)</sup>                                                     | (-)        | 0,00                                                         | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)</b>                                                | <b>(-)</b> | <b>15.321,00</b>                                             | <b>12.000,00</b>           | <b>12.000,00</b>           |
| L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato                                                 | (+)        | 0,00                                                         | 0,00                       | 0,00                       |
| L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)                                                | (+)        | 0,00                                                         | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)</b>                                                                        | <b>(-)</b> | <b>0,00</b>                                                  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI <sup>(1)</sup></b>                                                                                                     | <b>(-)</b> | <b>0,00</b>                                                  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 <sup>(3-4)</sup></b>                                                  |            | <b>163.419,00</b>                                            | <b>171.632,00</b>          | <b>180.568,00</b>          |
| <b>(N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)</b>                                                                                                                     |            |                                                              |                            |                            |

(\*) Per il bilancio di previsione 2018 - 2020, sostituire 2018 a "n", 2019 a "n+1" e 2020 a "n+2".

1) Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patii regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione E-Government - Solo Enti locali - "Pareggio bilancio e Patto stabilità" e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARPATTI. Nelle more della formalizzazione delle intese regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si intende cedere.

2) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione.

3) L'ente è in equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.

4) L'ente è in equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari a o superiore ad € 8.269,60 giustò DECRETO DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI 10 marzo 2017 "Disposizioni per l'attuazione dell'articolo 1, comma 439, della legge 11 dicembre 2016, n. 232." - CONTRIBUTO PER CRITICITÀ GETTITO IMU E TASI (ART 1, C. 870, L. 205/17)

|                                  |                   |                   |                   |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>SPAZI EFFETTIVI 2018/2020</b> | <b>155.149,40</b> | <b>163.362,40</b> | <b>172.298,40</b> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|

## **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 2018           |                        |                                           |                     | ANNO 2019         |                        |                                           |                     | ANNO 2020         |                        |                                           |                     |
|-----------------|---------------------|------------------------|-------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------------|-------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------------|-------------------------------------------|---------------------|
|                 | Spese correnti      | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale              | Spese correnti    | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale              | Spese correnti    | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale              |
| 1               | 407.340,00          | 0,00                   | 0,00                                      | 407.340,00          | 370.710,00        | 0,00                   | 0,00                                      | 370.710,00          | 360.101,00        | 0,00                   | 0,00                                      | 360.101,00          |
| 2               | 0,00                | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                |
| 3               | 26.616,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 26.616,00           | 26.000,00         | 0,00                   | 0,00                                      | 26.000,00           | 22.000,00         | 0,00                   | 0,00                                      | 22.000,00           |
| 4               | 24.000,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 24.000,00           | 23.000,00         | 0,00                   | 0,00                                      | 23.000,00           | 24.200,00         | 0,00                   | 0,00                                      | 24.200,00           |
| 5               | 5.400,00            | 0,00                   | 0,00                                      | 5.400,00            | 3.600,00          | 0,00                   | 0,00                                      | 3.600,00            | 3.400,00          | 0,00                   | 0,00                                      | 3.400,00            |
| 6               | 12.500,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 12.500,00           | 11.000,00         | 0,00                   | 0,00                                      | 11.000,00           | 11.400,00         | 0,00                   | 0,00                                      | 11.400,00           |
| 7               | 0,00                | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                |
| 8               | 500,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 500,00              | 500,00            | 0,00                   | 0,00                                      | 500,00              | 500,00            | 0,00                   | 0,00                                      | 500,00              |
| 9               | 146.965,00          | 0,00                   | 0,00                                      | 146.965,00          | 141.360,00        | 0,00                   | 0,00                                      | 141.360,00          | 144.360,00        | 0,00                   | 0,00                                      | 144.360,00          |
| 10              | 135.270,00          | 13.359,00              | 0,00                                      | 148.629,00          | 115.870,00        | 12.000,00              | 0,00                                      | 127.870,00          | 117.270,00        | 12.000,00              | 0,00                                      | 129.270,00          |
| 11              | 488,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 488,00              | 488,00            | 0,00                   | 0,00                                      | 488,00              | 488,00            | 0,00                   | 0,00                                      | 488,00              |
| 12              | 176.760,00          | 1.952,00               | 0,00                                      | 178.712,00          | 168.120,00        | 0,00                   | 0,00                                      | 168.120,00          | 172.420,00        | 0,00                   | 0,00                                      | 172.420,00          |
| 13              | 2.754,00            | 0,00                   | 0,00                                      | 2.754,00            | 1.554,00          | 0,00                   | 0,00                                      | 1.554,00            | 1.554,00          | 0,00                   | 0,00                                      | 1.554,00            |
| 14              | 4.479,00            | 0,00                   | 0,00                                      | 4.479,00            | 3.779,00          | 0,00                   | 0,00                                      | 3.779,00            | 4.779,00          | 0,00                   | 0,00                                      | 4.779,00            |
| 15              | 0,00                | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                |
| 16              | 0,00                | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                |
| 17              | 0,00                | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                |
| 18              | 0,00                | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                |
| 19              | 0,00                | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00                |
| 20              | 65.534,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 65.534,00           | 61.815,00         | 0,00                   | 0,00                                      | 61.815,00           | 66.305,00         | 0,00                   | 0,00                                      | 66.305,00           |
| 50              | 52.425,00           | 0,00                   | 111.101,00                                | 163.526,00          | 47.051,00         | 0,00                   | 115.803,00                                | 162.854,00          | 42.754,00         | 0,00                   | 120.759,00                                | 163.523,00          |
| 60              | 0,00                | 0,00                   | 284.260,00                                | 284.260,00          | 0,00              | 0,00                   | 284.260,00                                | 284.260,00          | 0,00              | 0,00                   | 284.260,00                                | 284.260,00          |
| 99              | 0,00                | 0,00                   | 312.200,00                                | 312.200,00          | 0,00              | 0,00                   | 312.200,00                                | 312.200,00          | 0,00              | 0,00                   | 312.200,00                                | 312.200,00          |
| <b>TOTALI:</b>  | <b>1.051.329,00</b> | <b>15.321,00</b>       | <b>707.581,00</b>                         | <b>1.774.231,00</b> | <b>975.487,00</b> | <b>12.000,00</b>       | <b>712.313,00</b>                         | <b>1.699.800,00</b> | <b>971.551,00</b> | <b>12.000,00</b>       | <b>717.249,00</b>                         | <b>1.700.800,00</b> |

# QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

| Codice missione | ANNO 2018      |                        |                                           |              |
|-----------------|----------------|------------------------|-------------------------------------------|--------------|
|                 | Spese correnti | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale       |
| 1               | 438.118,37     | 37.358,51              | 0,00                                      | 478.486,88   |
| 2               | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00         |
| 3               | 57.000,00      | 0,00                   | 0,00                                      | 57.000,00    |
| 4               | 23.000,00      | 0,00                   | 0,00                                      | 23.000,00    |
| 5               | 6.425,52       | 0,00                   | 0,00                                      | 6.425,52     |
| 6               | 17.378,90      | 189.699,44             | 0,00                                      | 207.078,34   |
| 7               | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00         |
| 8               | 6.209,60       | 22.497,95              | 0,00                                      | 28.707,55    |
| 9               | 211.377,60     | 0,00                   | 0,00                                      | 211.377,60   |
| 10              | 191.820,79     | 19.334,32              | 0,00                                      | 211.155,11   |
| 11              | 4.554,67       | 0,00                   | 0,00                                      | 4.554,67     |
| 12              | 211.077,44     | 55.844,92              | 0,00                                      | 266.922,36   |
| 13              | 2.754,00       | 0,00                   | 0,00                                      | 2.754,00     |
| 14              | 6.757,99       | 0,00                   | 0,00                                      | 6.757,99     |
| 15              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00         |
| 16              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00         |
| 17              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00         |
| 18              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00         |
| 19              | 0,00           | 0,00                   | 0,00                                      | 0,00         |
| 20              | 4.000,00       | 0,00                   | 0,00                                      | 4.000,00     |
| 50              | 52.423,00      | 0,00                   | 111.101,00                                | 163.524,00   |
| 60              | 0,00           | 0,00                   | 284.280,00                                | 284.280,00   |
| 99              | 0,00           | 0,00                   | 315.190,91                                | 315.190,91   |
| TOTALI:         | 1.233.695,88   | 324.745,14             | 713.571,91                                | 2.272.212,93 |

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

| Linea | Descrizione                         | Ambito strategico                   | Soggetti interessati | Durata | Contributo G.A.P. | Sezione operativa |
|-------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 8     | SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE | servizi generali di amministrazioni |                      |        | No                | No                |
|       |                                     |                                     |                      |        | No                | No                |

**Descrizione della missione:**

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.  
 Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica

**Motivazione delle scelte e finalità da conseguire:**

La missione racchiude tutte le attività di gestione ordinaria dei singoli uffici per l'espletamento delle funzioni di relative ai diversi servizi sia che siano rivolti alla persona che all'attività istituzionale intesa nel senso più ampio.  
 Le risorse destinate alla missione 1 tendono a soddisfare l'attività di gestione ordinaria, il soddisfacimento delle attività istituzionali e l'erogazione dei servizi indispensabili ai cittadini.  
 Le spese sono state attentamente analizzate sulla base del trend storico triennale e su eventuali aumenti e variazioni strettamente legati alla programmazione.  
 L'esame attento delle necessità che si sono presentate negli ultimi periodi hanno indirizzato l'Amministrazione a rivolgere una particolare attenzione alle attività del sociale, al mondo della scuola, alle promozioni culturali ed alle richieste che sempre più spesso arrivano dai cittadini, in questo particolare periodo di recessione economica.  
 Nel programma vengono comprese, inoltre le singole attività poste a carico di ogni singolo responsabile e dei rispettivi uffici, l'attività del personale esterno per la gestione e manutenzione del patrimonio.

Tale missione si scompone nei seguenti programmi:

**Programma 01 - Organi istituzionali**

Il programma riguarda il funzionamento e supporto agli organi di indirizzo politico – amministrativo dell'ente, la comunicazione istituzionale e il cerimoniale.

**Programma 02 - Segreteria generale**



Il programma prevede il funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e al coordinamento generale amministrativo, con le attività del Segretario Generale, il protocollo generale dell'ente e la gestione della corrispondenza e archiviazione degli atti.

***Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato***

Il programma ha ad oggetto la programmazione economica e finanziaria in generale, il coordinamento e monitoraggio di piani e programmi economici e finanziari, il servizio di tesoreria, il bilancio e il rendiconto e la revisione contabile.

***Programma 04 - Gestione entrate tributarie e servizi fiscali***

Il programma prevede l'accertamento e la riscossione dei tributi, le attività di contrasto e recupero dell'evasione fiscale, di competenza dell'ente, la gestione dei contratti con società e concessionari della riscossione e si occupa del contenzioso in materia. Assicura attività di studio e ricerca in ordine alla fiscalità dell'ente, di elaborazione dati, di gestione e aggiornamento degli archivi informatici tributari.

***Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali***

Il programma ha in carico la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, le procedure di alienazione, le valutazioni di stima e la tenuta degli inventari.

***Programma 06 – Ufficio tecnico***

Il programma ufficio tecnico comprende molteplici interventi, dai servizi per l'edilizia in materia di autorizzazioni e di vigilanza e controllo dell'attività edilizia privata; per l'edilizia pubblica, ricomprende la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche e gli interventi di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria.

***Programma 07 - Anagrafe, stato civile e servizio elettorale***

Il programma riguarda la gestione dei servizi anagrafici e di stato civile, i servizi elettorali per le consultazioni elettorali e popolari. Il programma fa capo alla funzione amministrativa fondamentale “(1) tenuta dei registri di stato civile e di popolazione e compiti in materia di servizi anagrafici nonché in materia di servizi elettorali, nell'esercizio delle funzioni di competenza statale”, per la quale si valuterà se attivare percorsi di gestione associata.

***Programma 08 - Statistica e sistemi informativi***

L'oggetto del programma è l'attività statistica e la manutenzione e l'assistenza informatica generale, la gestione dei documenti informatici e dei servizi informatici dell'ente, assistenza e gestione degli applicativi e dell'infrastruttura hardware in uso presso l'ente, nonché i servizi da erogare sul sito web istituzionale dell'ente.

***Programma 10 - Risorse umane***

Il programma persegue la formazione e aggiornamento del personale; gestione della dotazione organica e programmazione delle assunzioni, reclutamento del personale, contrattazione collettiva decentrata integrativa a livello di ente e relazioni sindacali, nonché la sicurezza sul lavoro.

***Programma 11 - Altri servizi generali***

I programmi delineati, eccetto il programma 07, afferiscono alle funzioni amministrative fondamentali "a) organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo", "l-bis) servizi in materia statistica" e "funzioni di ICT (Information and Communication Technology)", per le quali si pone l'obiettivo di sviluppare modalità di esercizio associato.

Prevede altresì i servizi di provveditorato per l'approvvigionamento di beni mobili e di consumo, nonché dei servizi generali necessari al funzionamento dell'ente.

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

| Descrizione Entrata                                                                                             | ANNO 2018<br>Competenza | ANNO 2018<br>Cassa | ANNO 2019         | ANNO 2020         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria                                                                | 627.484,00              | 676.606,00         | 629.450,00        | 630.450,00        |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti                                                                               | 127.705,00              | 144.336,51         | 79.038,00         | 79.038,00         |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie                                                                              | 21.825,00               | 20.500,00          | 21.825,00         | 21.825,00         |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale                                                                            |                         | 27.726,38          |                   |                   |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti                                                                               |                         |                    |                   |                   |
| <b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>                                                                   | <b>777.014,00</b>       | <b>868.568,89</b>  | <b>730.313,00</b> | <b>731.313,00</b> |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | -369.674,00             | -392.482,01        | -359.603,00       | -371.212,00       |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>                                                                    | <b>407.340,00</b>       | <b>476.086,88</b>  | <b>370.710,00</b> | <b>360.101,00</b> |

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

| ANNO 2018                |                        |                                           |                          | ANNO 2019      |                        |                                           |            | ANNO 2020      |                        |                                           |            |
|--------------------------|------------------------|-------------------------------------------|--------------------------|----------------|------------------------|-------------------------------------------|------------|----------------|------------------------|-------------------------------------------|------------|
| Spese correnti           | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale                   | Spese correnti | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale     | Spese correnti | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale     |
| Competenza<br>407.340,00 | Competenza             | Competenza                                | Competenza<br>407.340,00 |                |                        |                                           |            |                |                        |                                           |            |
| Cassa<br>439.118,37      | Cassa<br>37.368,51     | Cassa                                     | Cassa<br>476.486,88      | 370.710,00     |                        |                                           | 370.710,00 | 360.101,00     |                        |                                           | 360.101,00 |



**Missione: 2 Giustizia**

| Linea | Descrizione                         | Ambito strategico                   | Soggetti interessati | Durata | Contributo G.A.P. | Sezione operativa |
|-------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 8     | SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE | servizi generali di amministrazioni |                      |        | No                | No                |

**Descrizione della missione:**

Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli uffici giudiziari cittadini e alle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.

Entrate previste per la realizzazione della missione:  
2 Giustizia

| Descrizione Entrata                                                                                                | ANNO 2018<br>Competenza | ANNO 2018<br>Cassa | ANNO 2019 | ANNO 2020 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|-----------|-----------|
| 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 -<br>Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) |                         |                    |           |           |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>                                                                       |                         |                    |           |           |

Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
2 Giustizia

| ANNO 2018      |                        |                                           |            | ANNO 2019      |                        |                                           |        | ANNO 2020      |                        |                                           |        |
|----------------|------------------------|-------------------------------------------|------------|----------------|------------------------|-------------------------------------------|--------|----------------|------------------------|-------------------------------------------|--------|
| Spese correnti | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale     | Spese correnti | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale | Spese correnti | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale |
| Competenza     | Competenza             | Competenza                                | Competenza |                |                        |                                           |        |                |                        |                                           |        |
| Cassa          | Cassa                  | Cassa                                     | Cassa      |                |                        |                                           |        |                |                        |                                           |        |

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

| Linea | Descrizione                         | Ambito strategico                   | Soggetti interessati | Durata | Contributo G.A.P. | Sezione operativa |
|-------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 3     | SICUREZZA                           | convenzione polizia locale          |                      |        | No                | No                |
| 8     | SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE | servizi generali di amministrazioni |                      |        | No                | No                |

Descrizione della missione:

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.

1) Funzioni di polizia locale e amministrativa:

La **funzione di polizia amministrativa locale** consiste nell'adozione di tutte le misure dirette ad evitare danni o pregiudizi arrecabili ai soggetti giuridici ed ai beni nelle svolgimento di attività relative alle materie nelle quali vengono esercitate le competenze, anche delegate, delle regioni e degli enti locali, senza lesione o messa in pericolo degli interessi collettivi e dei beni giuridici fondamentali costituenti l'ordine pubblico, **articolantesi nelle seguenti attività**:

- rilascio di licenze ed autorizzazioni nelle materie di competenza locale e nelle materie trasferite dalla competenza dello Stato a quella delle regioni e degli enti locali, oltre all'esperimento della relativa vigilanza in *subiecta materia* (autorizzazioni all'apertura di pubblici esercizi di somministrazione di alimenti e bevande, circoli privati, licenze per pubblici spettacoli e trattenimenti ex artt. 68, 69, 80 T.U.LPS., nonché attività di supporto ai lavori della Commissione di Vigilanza sui Pubblici Spettacoli, autorizzazioni pubblicitarie, concessioni di suolo pubblico per attività ed eventi, autorizzazioni varie.
- rilascio delle autorizzazione alla vendita su area pubblica tramite assegnazione di posteggio ovvero di tipo itinerante con esercizio della relativa attività di vigilanza mercatale, comprese le spunte settimanali.
- polizia stradale ex art. 11 D.lgs 285/1992, ovvero la prevenzione e l'accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, la rilevazione degli incidenti stradali, la predisposizione e l'esecuzione dei servizi diretti a regolare il traffico,
- polizia edilizia intesa quale controllo del territorio al fine di verificare il rispetto delle norme urbanistiche ed edilizie, con le attribuzioni ex art. 27 T.U.E. DPR 380/2001, esperendo sopralluoghi, anche congiunti, con l'U.T. /S.U.E comunale.
- polizia ambientale ossia il controllo del territorio al fine di verificare il rispetto delle norme del D.lgs 152/2006 e s.m., nonché dei regolamenti locali in materia esperendo sopralluoghi, anche congiunti, con l'ufficio tecnico del Comune;
- polizia sanitaria comprendente la vigilanza sul rispetto dei requisiti igienico sanitari per garantire la salute pubblica con riferimento al suolo, ai centri urbani, alle acque ed ai pubblici esercizi; la gestione per parte di competenza dei Trattamenti /Accertamenti Sanitari Obbligatorii (T.S.O. / A.S.O.), la predisposizione di ordinanze sindacali ex art. 50 TUEL;



g) polizia urbana comprendente la gestione delle segnalazioni presentate dalla cittadinanza, nonché un costante controllo territoriale al fine di assicurare il pacifico e regolare svolgimento della vita dei cittadini all'interno del centro urbano, controllando il rispetto dei regolamenti locali nonché l'utilizzo dei beni pubblici da parte dei cittadini;

h) gestione dei procedimenti in materia di violazioni delle normative e dei regolamenti.

2) Sistema integrato di sicurezza urbana

La funzione ricomprende le attività di **Pubblica Sicurezza ed Ordine Pubblico** - in posizione ausiliaria rispetto alle altre FF.OO. a rilevanza generale e nazionale - intese quali le attività di vigilanza, prevenzione e repressione di condotte illecite al fine di mantenere l'ordine pubblico e garantire la sicurezza delle istituzioni, dei cittadini e dei loro beni.

**Inoltre l'esercizio delle funzioni di polizia giudiziaria** definita all'art. 55 c.p.p.

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

| Descrizione Entrata                                                                                             | ANNO 2018<br>Competenza | ANNO 2018<br>Cassa | ANNO 2019        | ANNO 2020        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria                                                                |                         |                    |                  |                  |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti                                                                               |                         |                    |                  |                  |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie                                                                              | 42.897,00               | 66.279,38          | 34.167,00        | 34.167,00        |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale                                                                            |                         |                    |                  |                  |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti                                                                               |                         |                    |                  |                  |
| <b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>                                                                   | <b>42.897,00</b>        | <b>66.279,38</b>   | <b>34.167,00</b> | <b>34.167,00</b> |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | -16.281,00              | -9.279,38          | -8.167,00        | -12.167,00       |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>                                                                    | <b>26.616,00</b>        | <b>57.000,00</b>   | <b>26.000,00</b> | <b>22.000,00</b> |

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

| ANNO 2018      |                        |                                           | ANNO 2019  |                |                        | ANNO 2020                                 |           |           |
|----------------|------------------------|-------------------------------------------|------------|----------------|------------------------|-------------------------------------------|-----------|-----------|
| Spese correnti | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale     | Spese correnti | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale    | Totale    |
| Competenza     | Competenza             | Competenza                                | Competenza |                |                        |                                           |           |           |
| 26.616,00      |                        |                                           | 26.616,00  | 26.000,00      |                        |                                           | 26.000,00 | 22.000,00 |
| Cassa          | Cassa                  | Cassa                                     | Cassa      |                |                        |                                           |           |           |
| 57.000,00      |                        |                                           | 57.000,00  |                |                        |                                           |           | 22.000,00 |

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

| Linea | Descrizione                         | Ambito strategico                          | Soggetti interessati | Durata | Contributo G.A.P. | Sezione operativa |
|-------|-------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 6     | SCUOLA                              | mantenimento servizio trasporto scolastico |                      |        | No                | No                |
| 8     | SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE | servizi generali di amministrazioni        |                      |        | No                | No                |

**Descrizione della missione:**

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.

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre i seguenti Programmi:

- istruzione prescolastica
- altri ordini di istruzione
- servizi ausiliari all'istruzione
- diritto allo studio





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

| Linea | Descrizione                         | Ambito strategico                                              | Soggetti interessati | Durata | Contributo G.A.P. | Sezione operativa |
|-------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 1     | POLITICHE SOCIO SANITARIE           | trasferimento biblioteca comunale nell'attuale sede municipale |                      |        | No                | No                |
| 8     | SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE | servizi generali di amministrazioni                            |                      |        | No                | No                |

**Descrizione della missione:**

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.

Tale missione concorre al mantenimento del patrimonio immobiliare pubblico in un'ottica di sua utilizzazione dinamica non statica e produttiva contribuendo, insieme al patrimonio culturale propriamente detto, a mantenere vitale il Comune di Frassinelle Polesine (Programma 01).

**Entrate previste per la realizzazione della missione**  
**5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività cultura i**

| Descrizione Entrata                                                                                             | ANNO 2018<br>Competenza | ANNO 2018<br>Cassa | ANNO 2019       | ANNO 2020       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria                                                                |                         |                    |                 |                 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti                                                                               |                         |                    |                 |                 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie                                                                              | 800,00                  | 800,00             | 800,00          | 800,00          |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale                                                                            |                         |                    |                 |                 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti                                                                               |                         |                    |                 |                 |
| <b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>                                                                   | <b>800,00</b>           | <b>800,00</b>      | <b>800,00</b>   | <b>800,00</b>   |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | 4,600,00                | 5,625,52           | 2,800,00        | 2,600,00        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>                                                                    | <b>5,400,00</b>         | <b>6,425,52</b>    | <b>3,600,00</b> | <b>3,400,00</b> |

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

[illegible]



Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

| Linea | Descrizione                                  | Ambito strategico                                                                                      | Soggetti interessati | Durata | Contributo G.A.P. | Sezione operativa |
|-------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 2     | POLITICA URBANISTICA E DELLE OPERE PUBBLICHE | realizzazione nuovi impianti sportivi                                                                  |                      |        | No                | No                |
| 7     | SPORT                                        | supporto associazioni sportive in modo indiretto sostenendo parte delle spese delle strutture sportive |                      |        | No                | No                |
| 8     | SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE          | servizi generali di amministrazioni                                                                    |                      |        | No                | No                |

Descrizione della missione:

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.

Programmi:

- 1) sport e tempo libero
- 2) giovani

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre i seguenti piani:  
 Connotare gli impianti sportivi sia come punti di riferimento di socialità che come luoghi dove praticare lo sport.  
 Incrementare e appoggiare la cooperazione sociale e il volontariato nell'ambito dei servizi culturali e aggregativi.

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

| Descrizione Entrata                                                                                                | ANNO 2018<br>Competenza | ANNO 2018<br>Cassa | ANNO 2019        | ANNO 2020        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria                                                                   |                         |                    |                  |                  |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti                                                                                  | 20.543,00               | 20.543,00          | 20.543,00        | 20.543,00        |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie                                                                                 | 500,00                  | 700,00             | 500,00           | 500,00           |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale                                                                               |                         | 98.239,04          |                  |                  |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti                                                                                  |                         |                    |                  |                  |
| <b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>                                                                      | <b>21.043,00</b>        | <b>119.482,04</b>  | <b>21.043,00</b> | <b>21.043,00</b> |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato -<br>Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | -8.543,00               | 87.594,30          | -10.043,00       | -9.623,00        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>                                                                       | <b>12.500,00</b>        | <b>207.076,34</b>  | <b>11.000,00</b> | <b>11.420,00</b> |

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

| ANNO 2018      |                        |                                           |            | ANNO 2019      |                        |                                           |            | ANNO 2020      |                        |                                           |            |
|----------------|------------------------|-------------------------------------------|------------|----------------|------------------------|-------------------------------------------|------------|----------------|------------------------|-------------------------------------------|------------|
| Spese correnti | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale     | Spese correnti | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale     | Spese correnti | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale     |
| Competenza     | Competenza             | Competenza                                | Competenza | Competenza     | Competenza             | Competenza                                | Competenza | Competenza     | Competenza             | Competenza                                | Competenza |
| 12.500,00      |                        |                                           | 12.500,00  |                |                        |                                           |            |                |                        |                                           |            |
| Cassa          | Cassa                  | Cassa                                     | Cassa      |                |                        |                                           |            |                |                        |                                           |            |
| 17.376,90      | 189.659,44             |                                           | 207.076,34 |                |                        |                                           |            |                |                        |                                           |            |
|                |                        |                                           |            | 11.000,00      |                        |                                           | 11.000,00  | 11.420,00      |                        |                                           | 11.420,00  |

Missione: 7 Turismo

| Linea | Descrizione                         | Ambito strategico                   | Soggetti interessati | Durata | Contributo G.A.P.<br>No | Sezione operativa<br>No |
|-------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 8     | SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE | servizi generali di amministrazioni |                      |        |                         |                         |

Descrizione della missione:

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.

programmi:

- 1) sviluppo e valorizzazione del turismo



Entrate previste per la realizzazione della missione:  
7 Turismo

| Descrizione Entrata                                                                                                | ANNO 2018<br>Competenza | ANNO 2018<br>Cassa | ANNO 2019 | ANNO 2020 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|-----------|-----------|
| 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 -<br>Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) |                         |                    |           |           |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>                                                                       |                         |                    |           |           |

Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
7 Turismo

| ANNO 2018      |                        |                                           |            | ANNO 2019      |                        |                                           |        | ANNO 2020      |                        |                                           |        |
|----------------|------------------------|-------------------------------------------|------------|----------------|------------------------|-------------------------------------------|--------|----------------|------------------------|-------------------------------------------|--------|
| Spese correnti | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale     | Spese correnti | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale | Spese correnti | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale |
| Competenza     | Competenza             | Competenza                                | Competenza |                |                        |                                           |        |                |                        |                                           |        |
| Cassa          | Cassa                  | Cassa                                     | Cassa      |                |                        |                                           |        |                |                        |                                           |        |

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

| Linea | Descrizione                         | Ambito strategico                   | Soggetti interessati | Durata | Contributo G.A.P. | Sezione operativa |
|-------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 8     | SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE | servizi generali di amministrazioni |                      |        | No                | No                |

**Descrizione della missione:**

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.

**programmi:**

- 1) urbanistica e assetto del territorio
- 2) edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

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

| Descrizione Entrata                                                                                                | ANNO 2018<br>Competenza | ANNO 2018<br>Cassa | ANNO 2019       | ANNO 2020       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria                                                                   |                         |                    |                 |                 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti                                                                                  |                         |                    |                 |                 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie                                                                                 | 8.000,00                | 8.000,00           | 8.000,00        | 8.000,00        |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale                                                                               |                         |                    |                 |                 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti                                                                                  |                         |                    |                 |                 |
| <b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>                                                                      | <b>8.000,00</b>         | <b>8.000,00</b>    | <b>8.000,00</b> | <b>8.000,00</b> |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato -<br>Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | -7.500,00               | 20.707,55          | -7.500,00       | -7.500,00       |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>                                                                       | <b>500,00</b>           | <b>28.707,55</b>   | <b>500,00</b>   | <b>500,00</b>   |

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

| ANNO 2018      |                        |                                           |            | ANNO 2019      |                        |                                           |        | ANNO 2020      |                        |                                           |        |
|----------------|------------------------|-------------------------------------------|------------|----------------|------------------------|-------------------------------------------|--------|----------------|------------------------|-------------------------------------------|--------|
| Spese correnti | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale     | Spese correnti | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale | Spese correnti | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale |
| Competenza     | Competenza             | Competenza                                | Competenza |                |                        |                                           |        |                |                        |                                           |        |
| 500,00         |                        |                                           | 500,00     | 500,00         |                        |                                           | 500,00 | 500,00         |                        |                                           | 500,00 |
| Cassa          | Cassa                  | Cassa                                     | Cassa      |                |                        |                                           |        |                |                        |                                           |        |
| 6.209,60       | 22.497,95              |                                           | 28.707,55  |                |                        |                                           |        |                |                        |                                           |        |



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

| Linea | Descrizione                         | Ambito strategico                   | Soggetti interessati | Durata | Contributo G.A.P. | Sezione operativa |
|-------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 8     | SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE | servizi generali di amministrazioni |                      |        | No                | No                |

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.

Programmi:

- 1) difesa del suolo
- 2) tutela, valorizzazione e recupero ambientale
- 3) Rifiuti
- 4) servizio idrico integrato
- 5) aree protette, parchi naturali, protezione faunistica e forestazione
- 6) tutela e valorizzazione delle risorse idriche
- 7) qualità dell'aria e riduzione inquinamento

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

| Descrizione Entrata                                                                                             | ANNO 2018<br>Competenza | ANNO 2018<br>Cassa | ANNO 2019         | ANNO 2020         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria                                                                | 202.270,00              | 199.584,00         | 201.270,00        | 201.270,00        |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti                                                                               |                         |                    |                   |                   |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie                                                                              | 4.143,00                | 4.143,00           | 4.143,00          | 4.143,00          |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale                                                                            |                         |                    |                   |                   |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti                                                                               |                         |                    |                   |                   |
| <b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>                                                                   | <b>206.413,00</b>       | <b>203.727,00</b>  | <b>205.413,00</b> | <b>205.413,00</b> |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | -59.448,00              | 7.650,60           | -84.053,00        | -61.053,00        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>                                                                    | <b>146.965,00</b>       | <b>211.377,60</b>  | <b>141.360,00</b> | <b>144.360,00</b> |

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

| ANNO 2018      |                        |                                           |            | ANNO 2019      |                        |                                           |            | ANNO 2020      |                        |                                           |            |
|----------------|------------------------|-------------------------------------------|------------|----------------|------------------------|-------------------------------------------|------------|----------------|------------------------|-------------------------------------------|------------|
| Spese correnti | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale     | Spese correnti | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale     | Spese correnti | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale     |
| Competenza     | Competenza             | Competenza                                | Competenza |                |                        |                                           |            |                |                        |                                           |            |
| 146.965,00     |                        |                                           | 146.965,00 | 141.360,00     |                        |                                           | 141.360,00 | 144.360,00     |                        |                                           | 144.360,00 |
| Cassa          | Cassa                  | Cassa                                     | Cassa      |                |                        |                                           |            |                |                        |                                           |            |
| 211.377,60     |                        |                                           | 211.377,60 |                |                        |                                           |            |                |                        |                                           |            |

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

| Linea | Descrizione                         | Ambito strategico                   | Soggetti interessati | Durata | Contributo G.A.P. | Sezione operativa |
|-------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 8     | SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE | servizi generali di amministrazioni |                      |        | No                | No                |
|       |                                     |                                     |                      |        | No                | No                |

**Descrizione della missione:**

Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

**Programma : Viabilità e infrastrutture stradali**

L'obiettivo del programma è garantire l'efficienza della rete stradale comunale e delle infrastrutture connesse, come l'illuminazione stradale, nonché la realizzazione della nuova viabilità.



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

| Descrizione Entrata                                                                                                | ANNO 2018<br>Competenza | ANNO 2018<br>Cassa | ANNO 2019         | ANNO 2020         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 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 -<br>Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | 148.639,00              | 211.155,11         | 127.870,00        | 129.270,00        |
| <b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>                                                                       | <b>148.639,00</b>       | <b>211.155,11</b>  | <b>127.870,00</b> | <b>129.270,00</b> |

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

| ANNO 2018      |                        |                                           |            | ANNO 2019      |                        |                                           |            | ANNO 2020      |                        |                                           |            |
|----------------|------------------------|-------------------------------------------|------------|----------------|------------------------|-------------------------------------------|------------|----------------|------------------------|-------------------------------------------|------------|
| Spese correnti | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale     | Spese correnti | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale     | Spese correnti | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale     |
| Competenza     | Competenza             | Competenza                                | Competenza |                |                        |                                           |            |                |                        |                                           |            |
| 135.270,00     | 13.359,00              |                                           | 148.639,00 | 115.870,00     | 12.000,00              |                                           | 127.870,00 | 117.270,00     | 12.000,00              |                                           | 129.270,00 |
| Cassa          | Cassa                  | Cassa                                     | Cassa      |                |                        |                                           |            |                |                        |                                           |            |
| 191.820,79     | 19.334,32              |                                           | 211.155,11 |                |                        |                                           |            |                |                        |                                           |            |