

COMUNE di BEVILACQUA

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

PERIODO: 2019 - 2020 - 2021

PREMESSA

Il principio contabile applicato allegato n.4/1 al D.Lgs. 118/2011, concernente la programmazione di bilancio, disciplina il processo di programmazione dell'azione amministrativa degli enti locali.

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

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

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

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

- a) conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire,
- b) valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

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

Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano con chiarezza il collegamento tra:

- il quadro complessivo dei contenuti della programmazione;
- i portatori di interesse di riferimento;
- le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili;
- le correlate responsabilità di indirizzo, gestione e controllo.

I contenuti della programmazione devono essere declinati in coerenza con:

1. il programma di governo, che definisce le finalità e gli obiettivi di gestione perseguiti dall'ente anche attraverso il sistema di enti strumentali e società controllate e partecipate (il cd gruppo amministrazioni pubblica);
2. gli indirizzi di finanza pubblica definiti in ambito comunitario e nazionale.

Le finalità e gli obiettivi di gestione devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi.

I risultati riferiti alle finalità sono rilevabili nel medio periodo e sono espressi in termini di impatto atteso sui bisogni esterni quale effetto dell'attuazione di politiche, programmi ed eventuali progetti.

I risultati riferiti agli obiettivi di gestione, nei quali si declinano le politiche, i programmi e gli eventuali progetti dell'ente, sono rilevabili nel breve termine e possono essere espressi in termini di:

- a) efficacia, intesa quale grado di conseguimento degli obiettivi di gestione. Per gli enti locali i risultati in termini di efficacia possono essere letti secondo profili di qualità, di equità dei servizi e di soddisfazione dell'utenza;
- b) efficienza, intesa quale rapporto tra risorse utilizzate e quantità di servizi prodotti o attività svolta.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

Il presente DUP si riferisce al triennio considerato nel bilancio di previsione finanziario 2019-2021.

La normativa prevede inoltre che, entro il 31 luglio di ciascun anno, la Giunta presenti al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP) in relazione al triennio successivo (2019-2021), che sostituisce la relazione previsionale e programmatica.

A seguito dell'approvazione del Decreto Interministeriale del 18 maggio 2018, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 392 del 09/06/2018 è stato appositamente modificato il principio della programmazione di cui all'allegato 4/1 al D. Lgs. 118/2011, prevedendo un'ulteriore semplificazione per la predisposizione del DUP, con particolare riferimento ai comuni con popolazione inferiore ai 5000 e superiore a 2000 abitanti.

In particolare è stato aggiunto il paragrafo 8.4.1, che disciplina il contenuto del documento, allegando, in appendice tecnica, uno schema tipo.

Per i Comuni con popolazione inferiore a 2000 abitanti è stata prevista una maggiore semplificazione, attraverso la previsione di un DUP iper-semplificato, sfrondando i contenuti.

Ai Comuni con popolazione fino a 2.000 abitanti è consentito di redigere il Documento Unico di Programmazione semplificato (DUP) in forma ulteriormente semplificata attraverso l'illustrazione, delle spese programmate e delle entrate previste per il loro finanziamento, in parte corrente e in parte investimenti .

Il DUP dovrà in ogni caso illustrare:

- a) l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini con particolare riferimento alle gestioni associate;
- b) la coerenza della programmazione con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) la politica tributaria e tariffaria;
- d) l'organizzazione dell'Ente e del suo personale;
- e) il piano degli investimenti ed il relativo finanziamento;
- f) il rispetto delle regole di finanza pubblica.

Nel DUP deve essere data evidenza se il periodo di mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione.

PARTE PRIMA

RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO

E ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI

E ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE

POPOLAZIONE

Popolazione legale all'ultimo censimento		1.787
Popolazione residente a fine 2017 (art.156 D.Lvo 267/2000)	n.	1.700
di cui:		
maschi	n.	861
femmine	n.	839
nuclei familiari	n.	655
comunità/convivenze	n.	0
Popolazione al 1 gennaio 2017	n.	1.713
Nati nell'anno	n.	11
Deceduti nell'anno	n.	20
	saldo naturale	n. -9
Immigrati nell'anno	n.	64
Emigrati nell'anno	n.	68
	saldo migratorio	n. -4
Popolazione al 31-12-2017	n.	1.700
di cui		
In età prescolare (0/6 anni)	n.	103
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	n.	149
In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)	n.	234
In età adulta (30/65 anni)	n.	852
In età senile (oltre 65 anni)	n.	362

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2013	8,30 %
	2014	9,50 %
	2015	8,00 %
	2016	8,00 %
	2017	8,00 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2013	5,50 %
	2014	9,50 %
	2015	12,00 %
	2016	12,00 %
	2017	12,00 %

CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

Anche il territorio del Comune di Bevilacqua ha risentito negli ultimi anni della crisi economica sviluppatasi a livello nazionale; ciò ha comportato un aumento dei soggetti che, a causa della perdita dell'occupazione, si rivolgono ai servizi sociali comunali per un sostegno per far fronte a spese di prima necessità e agevolazioni ai servizi scolastici, in attesa di un reinserimento nel mondo del lavoro.

ECONOMIA INSEDIATA

L'economia è basata:

- per il Capoluogo principalmente su un'industria a carattere internazionale e altre a carattere locale.
- per la frazione di Marega principalmente sull'agricoltura.

In base all'andamento generale del settore è da considerarsi in fase decrescente.

TERRITORIO

Superficie in Kmq		1.212,00
RISORSE IDRICHE		
* Laghi		0
* Fiumi e torrenti		1
STRADE		
* Statali	Km.	2,00
* Provinciali	Km.	8,00
* Comunali	Km.	15,00
* Vicinali	Km.	0,00
* Autostrade	Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione		
* Piano regolatore adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	C.C.N. 15 del 30/04/2009
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Approvazione conferenza servizi 29/07/2010 ratificato D.G.R.V. n. 2845 del 30/11/2010
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Artiginali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		
	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
		AREA INTERESSATA
P.E.E.P.	mq.	0,00
P.I.P.	mq.	40.000,00
		AREA DISPONIBILE
	mq.	0,00
	mq.	2.000,00

STRUTTURA ORGANIZZATIVA

PERSONALE

Personale in servizio al 31/12/2017:

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
D	0	0	0
C	4	4	0
B	0	0	0
A	0	0	0
TOTALE	4	4	0

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, sono state nominate le seguenti Posizione Organizzative:

SETTORE	DIPENDENTE
Responsabile Area Segreteria - Tributi	Menini Nicoletta
Responsabile Area contabile (ragioneria, economato, gestione del personale/parte economica, concessioni cimiteriali, gestione rette scolastiche)	Vicentini Maria Luisa

Gli enti locali con popolazione inferiore a cinquemila abitanti fatta salva l'ipotesi di cui all'articolo 97, comma 4, lettera d), del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, anche al fine di operare un contenimento della spesa, possono adottare disposizioni regolamentari organizzative, se necessario anche in deroga a quanto disposto all'articolo 3, commi 2, 3 e 4, del decreto legislativo 3 febbraio 1993, n. 29, e successive modificazioni (ora articolo 4, commi 2, 3 e 4, decreto legislativo n. 165 del 2001), e all'articolo 107 del predetto testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, attribuendo ai componenti dell'organo esecutivo la responsabilità degli uffici e dei servizi ed il potere di adottare atti anche di natura tecnica gestionale.

Con D.G.C. n. 41 del 4 luglio 2016 avente oggetto "Attribuzione al Sindaco della Responsabilità di uffici e servizi e del potere di adottare atti anche di natura gestionale", è stata attribuita al Sindaco la responsabilità in merito a:

- ufficio tecnico, per la parte residuale non ancora trasferita all'Unione (es. cimiteri, canile, rifiuti, ecc.);
- ufficio demografico: anagrafe, stato civile, leva, autentiche, elettorale, censimenti, toponomastica, servizi funebri (con esclusione della sottoscrizione delle concessioni cimiteriali, di competenza del responsabile dei servizi finanziari);
- pubblica sicurezza e vigilanza (per la parte residuale non trasferita in convenzione);
- servizi scolastici (trasporto e mensa);
- gestione giuridica del personale dipendente;

Le dipendenti Falchetto Tamara e Magosso Cinzia, entrambe di categoria C, sono state nominate responsabili del procedimento la prima per l'ufficio demografico e la seconda per l'ufficio tecnico. La dipendente Magosso è part time 32 ore settimanali. Metà delle ore vengono svolte presso l'Unione dei Comuni dall'Adige al Fratta al servizio edilizia privata- suap.

Le previsioni iscritte a bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale, così come riportata nella deliberazione di G.C. 11 del 26 gennaio 2018. In sede di approvazione del bilancio di previsione si provvederà all'aggiornamento della programmazione del fabbisogno per il triennio 2019-2021.

STRUTTURE OPERATIVE

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE											
	Anno 2018				Anno 2019				Anno 2020				Anno 2021			
Asili nido	n.	0	posti n.	0	0				0				0			
Scuole materne	n.	70	posti n.	70	70				70				70			
Scuole elementari	n.	100	posti n.	100	100				100				100			
Scuole medie	n.	0	posti n.	0	0				0				0			
Strutture residenziali per anziani	n.	0	posti n.	0	0				0				0			
Farmacie comunali	n.			0	n.			0	n.			0	n.			0
Rete fognaria in Km																
- bianca	0,00				0,00				0,00				0,00			
- nera	0,00				0,00				0,00				0,00			
- mista	0,00				0,00				0,00				0,00			
Esistenza depuratore	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Rete acquedotto in Km	27,00				27,00				27,00				27,00			
Attuazione servizio idrico integrato	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Aree verdi, parchi, giardini	n.	9	hq.	30,00	n.	9	hq.	30,00	n.	9	hq.	30,00	n.	9	hq.	30,00
Punti luce illuminazione pubblica	n.	433	n.	433	n.	433	n.	433	n.	433	n.	433	n.	433	n.	433
Rete gas in Km	28,00				28,00				28,00				28,00			
Raccolta rifiuti in quintali																
- civile	8.140,00				8.140,00				8.140,00				8.140,00			
- industriale	0,00				0,00				0,00				0,00			
- racc. diff.ta	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Esistenza discarica	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Mezzi operativi	n.	1	n.	1	n.	1	n.	1	n.	1	n.	1	n.	1	n.	1
Veicoli	n.	1	n.	1	n.	1	n.	1	n.	1	n.	1	n.	1	n.	1
Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Personal computer	n.	9	n.	9	n.	9	n.	9	n.	9	n.	9	n.	9	n.	9
Altre strutture (specificare)																

OBIETTIVI DEGLI ORGANISMI GESTIONALI DELL'ENTE

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

- 1 Consorzio Energia Veneto: 0,12%
- 2 Consorzio per lo Sviluppo del Basso Veronese (in liq.): 0,40%
- 3 Consiglio di Bacino Veronese (ex Ato): 0,21%
- 4 Consorzio di Bacino Verona Sud: 0,7345%
- 5 CISIAG SPA: 3,25%

- Consorzio Energia Veneto - coordinamento dell'attività degli enti e delle imprese consorziate, prestazione di servizi funzionali all'ottimizzazione dell'utilizzo di fonti energetiche nell'attività d'impresa.

- Consorzio per lo Sviluppo del Basso Veronese in liquidazione scopo: realizzazione e gestione, compatibilmente con la programmazione provinciale, di infrastrutture per l'industria, l'artigianato, l'agricoltura ed il terziario, servizi reali alle imprese.

- Consiglio di Bacino Veronese (ex Ato) – scopo: organizzare e affidare il servizio idrico integrato nonché svolgere di programmazione ed i controllo della gestione del servizio medesimo.

- Consiglio di Bacino Verona "VERONA SUD" - scopo: organizzazione ed affidamento del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani, nonché svolgimento di funzioni di programmazione e di controllo della gestione del servizio medesimo.

CISIAG SPA: società costituita in data 30/06/1995 e partecipata dal Comune di Bevilacqua nella misura del 3,25%.

Oggetto: impianto e gestione dell'intero ciclo dell'acqua (ai sensi delle Legge 36 del 05/01/1994 e Legge Regionale n. 5 del 27/03/1998 e s.m.i.), comprendente: captazione, acquisto, sollevamento, trattamento, trasporto, distribuzione e vendita dell'acqua per usi potabili ed usi diversi; raccolta, trattamento e scarico delle acque di rifiuto nonché smaltimento dei fanghi residui; fognatura e depurazione delle acque reflue.

- Acque Veronesi s.c.a r.l. (società consortile) partecipazione indiretta attraverso CISIAG SPA- gestione dell'intero ciclo dell'acqua - enti associati: Boscochiesanuova, Cerro, Erbezzo, Fumane, Grezzana, Roverè Veronese, San Mauro di Saline, Sant'Anna d'Alfaedo, Velo Veronese, Buttapietra, San Martino Buon Albergo, Sommacampagna, Sona, Verona, Albaredo d'Adige, Arcole, Bevilacqua, Bonavigo, Boschi S. Anna, Cerea, Cologna Veneta, Concamarise, Isola Rizza, Legnago, Minerbe, Pressana, Ronco all'Adige, Roveredo di Guà, Sanguinetto, Terrazzo, Veronella, Zimella, Angiari, Bovolone, Casaleone, Oppeano, Roverchiara, Salizzole, San Pietro di Morubio, Villa Bartolomea, Belfiore, Bussolengo, Marano di Valpolicella, Negrar, Pescantina, San Pietro in Cariano, Badia Calavena, Cazzano di Tramigna, Erbe, Gazzo Veronese, Isola della Scala, Mezzane di Sotto, Montecchia di Crosara, Monteforte d'Alpone, Mozzecane, Nogara, Nogarole Rocca, Palù, Povegliano Veronese, Roncà, San Bonifacio, San Giovanni Ilarione, San Giovanni Lupatoto, Soave, Sorgà, Trevenzuolo, Vestenanova, Vigasio Villafranca di Verona, Zevio.

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

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

Con deliberazione di G.C. n. 52 in data 27 giugno 2018, il Comune di Bevilacqua ha individuato il Gruppo Amministrazione Pubblica (G.A.P.) ed il perimetro di consolidamento ai fini del bilancio consolidato 2017 da approvare entro il 30 settembre 2018, composto dai seguenti soggetti:

- Comune di Bevilacqua
- Consorzio Energia Veneto
- Consorzio per lo Sviluppo del Basso Veronese (in liq.)
- Consiglio di Bacino Veronese (ex Ato)
- Consorzio di Bacino Verona Sud
- CISIAG SPA

Nuovo testo unico sulle società partecipate.

Il 23 settembre 2016 è entrato in vigore il D.Lgs. n. 175/2016 recante il "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica", attuativo della delega di cui all'art. 18 della Legge n. 124/2015 "Deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche" ed approvato nel Consiglio dei Ministri n. 125 del 10 agosto 2016.

Numerosi sono gli adempimenti che interesseranno le società partecipate dal Comune.

Nello schema sotto riportato si riepilogano i principali.

31/12/2016	Adeguamenti statuari società a controllo pubblico
01/01/2017	Adozione sistemi di contabilità separata
23/03/2017 prorogato al 30/09/2017 dall'art. 16 del decreto correttivo	Ricognizione delle eccedenze di personale
30/04/2017	Relazione sul governo societario
31/07/2017	Disposizioni per amministratori - dipendenti di enti controllanti
23/09/2017	Applicazione TU alle società quotate (solo per le società quotate)
30/09/2017	Ricognizione delle eccedenze di personale
31/12/2017	Adeguamento statutario delle disposizioni in merito al socio privato (per le società a controllo pubblico a partecipazione mista pubblico privata)
30/06/2018	Termine del divieto di assunzioni per le società controllate

Nella tabella seguente sono riportati, invece, i principali adempimenti che interesseranno l'Ente.

31/12/2016	Adeguamenti statutari società a controllo pubblico	prorogato al 31/07/2017 ad opera dell'art. 17 comma 1 D. Lgs. 100/2017
23/03/2017	Piano di revisione straordinaria delle partecipate	prorogato al 30/09/2017 ad opera dell'art. 15 D. Lgs. 100/2017
23/03/2018	Alienazione partecipazioni	Prorogato al 30/09/2018 (entro 1 anno dalla revisione straordinaria)
31/12/2018	Razionalizzazione periodica delle partecipazioni	
31/12/2019	Relazione sull'attuazione del piano di razionalizzazione periodica	
31/12/2020	Ai fini della razionalizzazione periodica, prima applicazione della soglia di fatturato medio di 1 milione di euro	

In data 9 giugno 2017 è stato approvato il decreto legislativo n. 100, correttivo del D.Lgs. 175/2017, "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica", il cui iter di approvazione era stato oggetto della pronuncia di incostituzionalità formulata con sentenza n. 251/2016 della Corte Costituzionale.

Tra le principali novità introdotte si prevede:

- che l'attività di autoproduzione di beni e servizi possa essere strumentale agli enti pubblici partecipanti o allo svolgimento delle loro funzioni;
- che sono ammesse le partecipazioni nelle società aventi per oggetto sociale la produzione di energia da fonti;
- che, nel caso di partecipazioni regionali o delle province autonome di Trento e Bolzano, l'esclusione, totale o parziale, di singole società dall'ambito di applicazione della disciplina può essere disposta con provvedimento motivato del Presidente della Regione o dei Presidenti delle province autonome di Trento e Bolzano, adottato in ragione di precise finalità pubbliche nel rispetto dei principi di trasparenza e pubblicità. Inoltre, viene espressamente previsto che il provvedimento di esclusione sia trasmesso alla competente Sezione regionale di controllo della Corte dei conti, alla struttura di monitoraggio del Ministero dell'economia e delle finanze;
- l'intesa in Conferenza Unificata per: il decreto del Presidente del Consiglio dei ministri di determinazione dei requisiti di onorabilità, professionalità e autonomia dei componenti degli organi amministrativi e di controllo di società a controllo pubblico; il decreto del Ministro dell'economia e delle finanze con il quale sono definiti indicatori dimensionali quantitativi e qualitativi, al fine di individuare fino a cinque fasce per la classificazione delle società a controllo pubblico, nel caso di società controllate dalla regione o da enti locali; il decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali volto a disciplinare le modalità di trasmissione dell'elenco del personale eccedente;
- per le amministrazioni titolari di partecipazioni di controllo in società, la facoltà di riassorbimento del personale già in precedenza dipendente dalle amministrazioni stesse con rapporto di lavoro a tempo indeterminato, senza che ciò rilevi nell'ambito delle facoltà assunzionali disponibili e a condizione che venga fornita dimostrazione, certificata dal parere dell'organo di revisione economico-finanziaria, che le esternalizzazioni siano state effettuate nel rispetto degli adempimenti previsti dalla normativa vigente;
- la possibilità per le amministrazioni pubbliche di acquisire o mantenere partecipazioni in società che producono servizi di interesse economico generale fuori dall'ambito territoriale della collettività di riferimento, purché queste ultime abbiano in corso o ottengano l'affidamento del servizio tramite procedure a evidenza pubblica. Resta ferma in ogni caso l'applicazione di quanto previsto per le società in house, al fine di salvaguardare la disciplina europea e con essa la previsione secondo la quale tali società devono garantire che oltre l'80% del loro fatturato sia effettuato nello svolgimento dei compiti a esse affidati dall'ente pubblico o dagli enti pubblici soci, potendo agire fuori da tale ambito solo ed esclusivamente per il restante 20%;
- che ai fini dell'applicazione del criterio del fatturato medio non superiore al milione di euro, il primo triennio rilevante sia il triennio 2017-2019 e nelle more della prima applicazione di tale criterio si considerino rilevanti, in via transitoria, le partecipazioni in società che, nel triennio antecedente all'adozione di tali misure, abbiano conseguito un fatturato medio non superiore a cinquecentomila euro.

ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

ACCORDO DI PROGRAMMA

Oggetto: Programma di delimitazione di un'area produttiva intercomunale in fregio alla S.P. Terrazzo - Legnago, per una superficie 100.000 mq dei quali 66.000 insistenti sul territorio del Comune di Terrazzo e 44.000 sul territorio del Comune di Bevilacqua

Altri soggetti partecipanti: Comune di Terrazzo

ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Oggetto
Convenzione per la gestione in forma associata del servizio di segreteria comunale.

Altri soggetti partecipanti
Comune di Bonavigo (capo-convenzione), Terrazzo.

Impegni di mezzi finanziari
1/3 a carico di ciascun Ente.

Decorrenza: 01/02/2017

Oggetto
Convenzione per la gestione in forma associata dei servizi di polizia locale.

Altri soggetti partecipanti
Comuni di: Montagnana (capoconvenzione), Carceri, Casale di Scodosia, Urbana, Merlara, Castelbaldo, Masi.

Impegni di mezzi finanziari
Una quota per le ore di servizio prestate nel territorio e una quota pro abitante per rimborso delle spese di funzionamento.

Durata
Anni cinque dalla data di sottoscrizione - scade il 08/09/2020.
Data di sottoscrizione: 09/09/2015.

Oggetto Convenzione per la gestione in forma associata della funzione fondamentale pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale nonché la partecipazione alla pianificazione territoriale di livello sovracomunale.
Altri soggetti partecipanti Comuni dell'Unione dei Comuni dall'Adige al Fratta (Bonavigo Boschi S. Anna Minerbe Terrazzo).
Impegni di mezzi finanziari Quote di partecipazione pro abitante determinate a consuntivo dalla Giunta dell'Unione.
Durata: indeterminata con decorrenza 14/01/2015

Oggetto Convenzione per la gestione in forma associata delle funzioni in campo economico e suap.
Altri soggetti partecipanti Comuni dell'Unione dei Comuni dall'Adige al Fratta (Bonavigo Boschi S. Anna Minerbe Terrazzo).
Impegni di mezzi finanziari Quote di partecipazione pro abitante determinate a consuntivo dalla Giunta dell'Unione.
Durata: indeterminata con decorrenza 14/01/2015

Oggetto Convenzione per la gestione in forma associata della funzione fondamentale della protezione civile.
Altri soggetti partecipanti Comuni dell'Unione dei Comuni dall'Adige al Fratta (Bonavigo Boschi S. Anna Minerbe Terrazzo).
Impegni di mezzi finanziari Quote di partecipazione pro abitante determinate a consuntivo dalla Giunta dell'Unione.
Durata: indeterminata con decorrenza 08/10/2013

Oggetto Convenzione per la gestione in forma associata della funzione fondamentale dei servizi sociali.
Altri soggetti partecipanti Comuni dell'Unione dei Comuni dall'Adige al Fratta (Bonavigo Boschi S. Anna Minerbe Terrazzo).
Impegni di mezzi finanziari Stanziamenti per costi a carico del Comune di Bevilacqua, quote di contributi per cittadini dell'ente oltre a quote di partecipazione pro abitante determinate a consuntivo dalla Giunta dell'Unione.
Durata: indeterminata con decorrenza 08/10/2013 Dal 01/10/2017 è compresa la gestione dei servizi inerenti la polizia mortuaria e le attività funebri e cimiteriali.

GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
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	(+)	1.339.785,17	1.338.785,17	1.337.785,17
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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	(-)	1.257.541,83	1.252.440,68	1.247.132,40
<i>di cui</i>				
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		<i>49.000,00</i>	<i>52.000,00</i>	<i>53.700,00</i>
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)			
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari	(-)	82.243,34	86.344,49	90.652,77
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
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 (**)	(+)	0,00		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

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+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
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	(+)	106.000,00	55.000,00	55.000,00
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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	106.000,00 0,00	55.000,00 0,00	55.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)			
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
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	(-)			
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

(*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

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

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

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2019 - 2020 - 2021

ENTRATE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	SPESE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
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	1.926.776,61	1.012.377,38	1.011.377,38	1.010.377,38	<i>Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.785.601,26	1.257.541,83	1.252.440,68	1.247.132,40
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	129.404,38	126.962,16	126.962,16	126.962,16			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	244.504,99	200.445,63	200.445,63	200.445,63					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	119.002,04	106.000,00	55.000,00	55.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	224.602,08	106.000,00	55.000,00	55.000,00
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.....	2.419.688,02	1.445.785,17	1.393.785,17	1.392.785,17	Totale spese finali.....	2.010.203,34	1.363.541,83	1.307.440,68	1.302.132,40
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	82.243,34	82.243,34	86.344,49	90.652,77
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	445.357,20	410.500,00	410.500,00	410.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	506.120,28	410.500,00	410.500,00	410.500,00
Totale titoli	3.365.045,22	2.356.285,17	2.304.285,17	2.303.285,17	Totale titoli	3.098.566,96	2.356.285,17	2.304.285,17	2.303.285,17
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.365.045,22	2.356.285,17	2.304.285,17	2.303.285,17	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.098.566,96	2.356.285,17	2.304.285,17	2.303.285,17
Fondo di cassa finale presunto	266.478,26								

VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Con la legge n. 243/2012 sono disciplinati il contenuto della legge di bilancio, le norme fondamentali e i criteri volti ad assicurare l'equilibrio tra le entrate e le spese dei bilanci pubblici e la sostenibilità del debito del complesso delle pubbliche amministrazioni, nonché degli altri aspetti trattati dalla legge costituzionale n. 1 del 2012 .

Ad opera della Legge 12 agosto 2016, n. 164 “Modifiche alla legge 24 dicembre 2012, n. 243, in materia di equilibrio dei bilanci delle regioni e degli enti locali”, pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale n. 201 del 29-8-2016 ed entrata in vigore il 13/09/2016, è stata revisionata la disciplina sugli equilibri di bilancio per le Regioni e gli Enti locali, sia in fase di programmazione che di rendiconto.

Pertanto gli enti in questione dall'esercizio 2017 dovranno conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali, come eventualmente modificato ai sensi dell'articolo 10 della medesima legge.

La legge di bilancio per il 2017, ed in particolare l'art. 1 commi 466 e seguenti, declinano nel particolare le nuove regole di finanza pubblica previste per gli enti, confermando il vincolo già previsto per il 2016, ovvero il conseguimento di un saldo non negativo, in termini di competenza, tra entrate finali (titoli 1-5 dello schema di bilancio armonizzato) e spese finali (titoli 1-3 del medesimo schema di bilancio), così come previsto dal revisionato art. 9 della legge 243/2012. Il comma, inoltre, stabilisce l'intera inclusione del fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel computo del saldo finale di competenza per il periodo 2017-2019, al netto della quota rinveniente da debito, stabilizzandolo per l'intero triennio: tale disposizione consente indubbiamente una migliore programmazione degli investimenti degli enti, ampliando la possibilità di intervento in tali ambiti. Dal 2020, tuttavia, non rileverà più, tra le entrate rilevanti ai fini del pareggio di bilancio costituzionale, il fondo pluriennale di entrata e di spesa derivante da avanzo di amministrazione (e ovviamente, rinveniente dall'indebitamento, mai rilevante).

La legge di bilancio per il 2018 ha ulteriormente modificato la disciplina applicativa prevista dalla Legge 232/2016, prevedendo in particolare, l'ampliamento degli spazi verticali nazionali per gli investimenti degli enti locali, tra cui quelli riferiti all'edilizia scolastica e all'impiantistica sportiva.

Viene inoltre eliminata la norma che obbligava a considerare rilevante ai fini del saldo la quota di fondo crediti dubbia esigibilità finanziato da avanzo di amministrazione.

La norma ha anche eliminato l'obbligo di allegare alle variazioni di bilancio il prospetto dimostrativo del rispetto del pareggio di bilancio costituzionale (art. 1 comma 785 L. 205/2017).

Viene inoltre modificata la disciplina graduale delle sanzioni in caso di mancato rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, così come viene introdotto un sistema graduale di “premi” per gli enti che centrano gli obiettivi a determinate condizioni.

La Corte Costituzionale con la sentenza n. 247/2017 ha espresso un principio fondamentale dirompente in termini di rispetto degli equilibri di finanza pubblica, che si possono così sintetizzare: Le limitazioni all'utilizzo dell'avanzo e del fondo pluriennale vincolato motivate da esigenze di finanza pubblica non possono pregiudicare il regolare adempimento delle obbligazioni passive da parte degli enti territoriali: lo stato non può, attraverso le regole del pareggio di bilancio, «espropriare» gli enti di risorse che sono nella loro disponibilità.

Tale concetto è stato ulteriormente ribadito con la recentissima sentenza della Corte Costituzionale n. 101 depositata il 18 maggio 2018.

Si ritiene pertanto che il legislatore dovrà provvedere a modificare l'impianto della legge costituzionale n. 243/2012, per accogliere le censure in questione.

Ad oggi, tuttavia, non essendo possibile stabilire quali possano essere le modifiche, occorre impostare il documento unico di programmazione e i documenti

finanziari di bilancio in base alle regole in vigore, pertanto riferendosi alle tabelle dimostrative di cui all'art. 9 della L. 243/2012, sia in termini di competenza che di cassa, nella versione modificata dalla Legge n. 164/2016:

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI – SPESE FINALI

	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)			
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)			
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1+A2+A3))			
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.012.377,38	1.011.377,38	1.010.377,38
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	126.962,16	126.962,16	126.962,16
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	200.445,63	200.445,63	200.445,63
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	106.000,00	55.000,00	55.000,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie			
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI			
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	1.257.541,83	1.252.440,68	1.247.132,40
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)			
H3) Fondo crediti dubbia esigibilità di parte corrente	49.000,00	52.000,00	53.700,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)			
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	1.301,47	1.301,47	1.301,47
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	1.207.240,36	1.199.139,21	1.192.130,93
I1) Titolo 2 - Spese in c/capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	106.000,00	55.000,00	55.000,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per il 2016)			
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale			
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)			
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	106.000,00	55.000,00	55.000,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato			
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)			
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1+L2)			
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI			
N) EQUILIBRIO DI BILANCIO (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)	132.544,81	139.695,96	145.654,24

L'Ente, negli esercizi precedenti, ha sempre rispettato i vincoli di finanza pubblica.

PARTE SECONDA

ILLUSTRAZIONE DELLE SPESE PROGRAMMATE E DELLE ENTRATE PREVISTE PER IL LORO FINANZIAMENTO IN PARTE CORRENTE E IN PARTE INVESTIMENTI

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

FONTI DI FINANZIAMENTO

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	1.004.250,74	1.011.906,99	1.014.377,38	1.012.377,38	1.011.377,38	1.010.377,38	- 0,197
Contributi e trasferimenti correnti	102.450,99	110.353,64	126.962,16	126.962,16	126.962,16	126.962,16	0,000
Extratributarie	156.319,95	145.557,51	202.685,63	200.445,63	200.445,63	200.445,63	- 1,105
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.263.021,68	1.267.818,14	1.344.025,17	1.339.785,17	1.338.785,17	1.337.785,17	- 0,315
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	15.648,07	15.590,72	14.469,52	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.278.669,75	1.283.408,86	1.358.494,69	1.339.785,17	1.338.785,17	1.337.785,17	- 1,377
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	169.614,68	18.395,28	403.643,50	106.000,00	55.000,00	55.000,00	- 73,739
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	1.828,45	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	52.000,00	43.424,70	95.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	223.443,13	61.819,98	498.643,50	106.000,00	55.000,00	55.000,00	- 78,742
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.502.112,88	1.345.228,84	2.357.138,19	1.945.785,17	1.893.785,17	1.892.785,17	- 17,451

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)	2019 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	975.669,43	925.199,02	1.209.685,54	1.463.600,23	20,990
Contributi e trasferimenti correnti	96.950,93	115.379,66	174.194,42	129.404,38	- 25,712
Extratributarie	151.939,26	148.341,06	229.951,81	244.504,99	6,328
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.224.559,62	1.188.919,74	1.613.831,77	1.837.509,60	13,860
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
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.224.559,62	1.188.919,74	1.613.831,77	1.837.509,60	13,860
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	92.219,32	123.395,28	403.643,50	119.002,04	- 70,518
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	1.828,45	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	94.047,77	123.395,28	403.643,50	119.002,04	- 70,518
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.318.607,39	1.312.315,02	2.517.475,27	2.456.511,64	- 2,421

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

L'art. 1 comma 37 della Legge n. 205/2017 (legge di bilancio 2018), attraverso la modifica del comma 26 della legge di stabilità 2016, ha esteso al 2018 il blocco degli aumenti tributari disposti dalla legge n. 208/2015 (legge di stabilità 2016).

In assenza di indirizzi politici nazionali in tal senso, si ritiene di mantenere, per il momento, inalterata la politica tributaria del triennio 2019-2021 rispetto a quanto stabilito nel 2018: quindi tutte le previsioni inserite nel presente documento unico di programmazione si basano sulla politica tariffaria tributaria approvata per l'esercizio 2018, di cui si riportano i dettagli nelle apposite sezioni dedicate del documento.

Rimane esclusa dal blocco di cui sopra, invece, la politica tariffaria non tributaria.

I riferimenti alle decisioni assunte per il 2018 devono intendersi estesi in termini generali all'anno 2019, con diretta influenza sugli esercizi 2020 e 2021.

ANALISI DELLE RISORSE

ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	1.004.250,74	1.011.906,99	1.014.377,38	1.012.377,38	1.011.377,38	1.010.377,38	- 0,197

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2019 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	975.669,43	925.199,02	1.209.685,54	1.463.600,23	20,990

Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli:
Salvo modifiche determinate da nuovi interventi legislativi in materia di finanza locale, si prefigurano i seguenti impatti sul bilancio del Comune 2019-2021:

IMU:

Il gettito previsto in euro 284.000,00 è determinato dall'attuale aliquota del 9,5 per mille sulle aree fabbricabili, altri fabbricati, terreni. La previsione comprende l'introito di euro di €32.800,00 per IMU su immobili di categoria D (0,19%: quota eccedente l'aliquota base dello 0,76% spettante allo Stato (0,95-0,76)). E' stata abolita l'IMU sull'abitazione principale e relative pertinenze e sui fabbricati rurali strumentali. La previsione è stata indicata già al netto dell'importo della quota che alimenta il Fondo di Solidarietà Comunale. Non è compresa l'IMU da terreni posseduti e condotti da coltivatori diretti che viene inserita nel Fondo di Solidarietà Comunale.

E' prevista la somma di €28.000,00 nel 2019 - €27.000,00 nel 2020 - €26.000,00 nel 2021 per recupero evasione IMU.

TASI:

Le previsioni della TASI sono state calcolate sull'aliquota dello 0,25% sull'abitazione principale e dello 0,1% sugli immobili esclusa l'abitazione principale. La quota relativa all'abitazione principale (aliquota 0,25%) è stata inserita come trasferimento nel fondo di solidarietà comunale.

TARI

La tari è stata istituita con la legge di stabilità 2014. Il Consiglio comunale deve approvare le tariffe del tributo entro il termine fissato per l'approvazione del bilancio di previsione, in conformità al piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani. Il gettito è stato stimato in € 179.478,17.

ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF:

L'aliquota attuale è del 0,7%; il gettito previsto è di euro 144.000,00.

FONDO DI SOLIDARIETA'

Il fondo, come previsto dalla normativa, è iscritto a bilancio tra le entrate tributarie, pur costituendo a tutti gli effetti un trasferimento erariale. Il gettito previsto in euro 299.697,71 è quello pubblicato nel sito del Ministero con riferimento al 2018.

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

E' previsto un introito pari ad €4.901,00. Con contratto Rep. Segretario Comunale n. 1348 del 04/04/2016 è stato dato in concessione, alla ditta I.C.A. – Imposte Comunali Affini S.r.l. di La Spezia, il servizio di accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni per il periodo 01/03/2016 – 31/12/2018. Sono in corso le procedure per l'affidamento del servizio a partire dall'1/01/2019.

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	102.450,99	110.353,64	126.962,16	126.962,16	126.962,16	126.962,16	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2019 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	96.950,93	115.379,66	174.194,42	129.404,38	- 25,712

In questa sezione sono comprese le seguenti tipologie di contributi:

- contributo dallo Stato per minor gettito IMU da agevolazione terreni agricoli (L. 147/2013, art. 1 comma 707,708,711) (euro 43.654,39)
- rimborso di quote di ammortamento mutui assunti per campo da calcio e palestra (mutui assistiti da contributo regionale rispettivamente per € 17.608,22 e 20.676,37.
- rimborso spese per elezioni politiche e referendum.

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	156.319,95	145.557,51	202.685,63	200.445,63	200.445,63	200.445,63	- 1,105

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2019 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	151.939,26	148.341,06	229.951,81	244.504,99	6,328

PROVENTI SCUOLA DELL'INFANZIA

Con delibera di Giunta Comunale vengono stabiliti gli importi a carico delle famiglie dei bambini frequentanti la scuola dell'infanzia di Bevilacqua. L'acquisizione delle risorse stanziata in bilancio è finalizzata per la maggior parte al soddisfacimento dei servizi a domanda individuale. Lo stanziamento in bilancio è ottenuto dal prodotto medio praticato calcolato sulla base delle tariffe giornaliere o mensili e sulla base del numero di utenti beneficiari.

PROVENTI SCUOLA PRIMARIA

Con delibera di Giunta Comunale viene stabilito il prezzo del buono mensa a carico delle famiglie dei bambini frequentanti la scuola primaria di Bevilacqua che usufruiscono della mensa scolastica nei giorni di rientro pomeridiano. L'acquisizione delle risorse stanziata in bilancio è finalizzata per la maggior parte al soddisfacimento dei servizi a domanda individuale. Lo stanziamento in bilancio è ottenuto dal prodotto medio praticato calcolato sulla base delle tariffe giornaliere e sulla base del numero di utenti beneficiari.

PROVENTI SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO

Le rette di trasporto scolastico sono determinate dalla Giunta Comunale in tre rate annue in relazione all'utilizzo del servizio.

PROVENTI DA CELEBRAZIONE DI MATRIMONI CIVILI

Con delibera di Giunta Comunale vengono stabiliti gli importi a carico di chi fa richiesta di celebrare il matrimonio civile presso la sala consiliare del Municipio o presso altri locali in disponibilità giuridica del Comune. Gli stessi importi vengono applicati anche alle unioni civili. L'acquisizione delle risorse stanziata in bilancio è finalizzata alla copertura dei costi sostenuti per il notevole aumento delle richieste di celebrazione di matrimoni presso il Castello di Bevilacqua.

PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI DELL'ENTE

Servizi a domanda individuale

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
PROVENTI SCUOLA DELL'INFANZIA	44.000,00	26.000,00	59,090
PROVENTI MENSA SCUOLA PRIMARIA	42.000,00	32.000,00	76,190
PESA PUBBLICA	2.000,00	1.000,00	50,000
LUCI VOTIVE		1.923,63	Servizio in concessione
TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI	88.000,00	60.923,63	69,23

NOTE DEI PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE:

Il gettito delle entrate derivanti dai servizi a domanda individuale è stato determinato tenendo conto delle tariffe determinate con deliberazione di Giunta Comunale n. 13 del 26/01/2018.

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2019	Provento 2020	Provento 2021
CONTRATTI DI LOCAZIONE PER LOCAZIONE DI IMMOBILE PER INSTALLAZIONE DI APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	19.600,00	19.600,00	19.600,00
CONTRATTO DI LOCAZIONE DI IMMOBILE AD USO DI STUDIO MEDICO	2.000,00	2.000,00	2.000,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	21.600,00	21.600,00	21.600,00

NOTE DEI PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE:

I proventi previsti si riferiscono a numero due contratti di locazione di aree per installazione di apparati di telecomunicazioni e ad un contratto di locazione di immobile ad uso medico.

Altri proventi diversi: si elencano principalmente:

Tipo di provento	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Sanzioni per violazione Codice della strada	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Sanzioni rilevate da dispositivi automatici di rilevamento infrazioni semaforiche	36.000,00	36.000,00	36.000,00
Altri proventi relativi all'attività di controllo degli illeciti	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Introiti da celebrazione di matrimoni	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Rimborsi da assicurazioni e rimborsi diversi	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Rimborso da MIUR per mensa insegnanti scuola primaria	6.000,00	6.000,00	6.000,00

Con riferimento alle sanzioni al Codice della Strada, la Giunta Comunale, con deliberazione n. 15 del 26 gennaio 2018, ha stabilito di destinare i proventi da violazione del Codice della strada ai sensi degli art. 142 e 208, comma 4, del D. Lgs n. 285/1992, così come novellato dalla Legge 120/2010.

Con successivo provvedimento, per la Nota di aggiornamento al DUP, si provvederà alla destinazione dei proventi per l'anno 2019.

ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	169.614,68	18.395,28	403.643,50	106.000,00	55.000,00	55.000,00	- 73,739
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	1.828,45	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	171.443,13	18.395,28	403.643,50	106.000,00	55.000,00	55.000,00	- 73,739

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2019 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	92.219,32	123.395,28	403.643,50	119.002,04	- 70,518
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	1.828,45	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	94.047,77	123.395,28	403.643,50	119.002,04	- 70,518

Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio:

Entrate per oneri di urbanizzazione: euro 35.000,00 nel 2019 - euro 15.000,00 nel 2020 - euro 15.000,00 nel 2021.

Entrate da concessioni cimiteriali: euro 65.000,00 nel 2019 – euro 40.000,00 nel 2020 – euro 40.000,00 nel 2021.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

INDEBITAMENTO

La politica d'indebitamento adottata dall'Ente risponde a due esigenze fondamentali: la prima dovuta alle regole di calcolo per il rispetto degli equilibri *costituzionali* di cui alla Legge n. 243/2012, che non considerano rilevanti le entrate provenienti dal ricorso all'indebitamento, la seconda dovuta alla necessità di ridurre progressivamente le spese correnti al fine di riattribuire spazi alla politica fiscale comunale.

L'indebitamento complessivo al 31/12/2018 ammonta a complessivi € 1.783.788,36.

Il Comune può ricorrere all'indebitamento, ai sensi dell'art. 202 per la realizzazione degli investimenti o per il finanziamento dei debiti fuori bilancio di cui all'articolo 194 e per altre destinazioni di legge. Il ricorso all'indebitamento è ammesso solo se l'importo annuale degli interessi, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate e a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera, a decorrere dall'anno 2015, il 10 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui.

Nel triennio non è prevista l'assunzione di nuovi mutui.

6.4.6 VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

	Previsioni	2019	2020	2021
(+) Spese interessi passivi		87.616,80	83.515,65	79.207,37
(+) Quote interessi relative a delegazioni		0,00	0,00	0,00
(-) Contributi in conto interessi		16.801,31	15.939,59	15.037,48
(=) Spese interessi nette (Art.204 TUEL)		70.815,49	67.576,06	64.169,89

	Accertamenti 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
Entrate correnti	1.267.818,14	1.344.025,17	1.339.785,17

	% anno 2019	% anno 2020	% anno 2021
% incidenza interessi passivi su entrate correnti	5,585	5,027	4,789

B) SPESE

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
	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	536.075,10	0,00	0,00	536.075,10	534.075,10	0,00	0,00	534.075,10	534.075,10	0,00	0,00	534.075,10
3	51.000,00	0,00	0,00	51.000,00	51.000,00	0,00	0,00	51.000,00	51.000,00	0,00	0,00	51.000,00
4	164.300,00	0,00	0,00	164.300,00	164.300,00	0,00	0,00	164.300,00	164.300,00	0,00	0,00	164.300,00
5	1.000,00	2.800,00	0,00	3.800,00	1.000,00	1.200,00	0,00	2.200,00	1.000,00	1.200,00	0,00	2.200,00
6	37.300,00	0,00	0,00	37.300,00	37.300,00	40.000,00	0,00	77.300,00	37.300,00	0,00	0,00	37.300,00
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	159.976,36	0,00	0,00	159.976,36	159.976,36	0,00	0,00	159.976,36	159.976,36	0,00	0,00	159.976,36
10	52.000,00	91.000,00	0,00	143.000,00	52.000,00	0,00	0,00	52.000,00	52.000,00	40.000,00	0,00	92.000,00
11	200,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00	200,00
12	107.665,27	12.200,00	0,00	119.865,27	107.665,27	13.800,00	0,00	121.465,27	107.665,27	13.800,00	0,00	121.465,27
15	800,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	800,00
20	59.608,30	0,00	0,00	59.608,30	60.608,30	0,00	0,00	60.608,30	59.608,30	0,00	0,00	59.608,30
50	87.116,80	0,00	82.243,34	169.360,14	83.015,65	0,00	86.344,49	169.360,14	78.707,37	0,00	90.652,77	169.360,14
60	500,00	0,00	500.000,00	500.500,00	500,00	0,00	500.000,00	500.500,00	500,00	0,00	500.000,00	500.500,00
99	0,00	0,00	410.500,00	410.500,00	0,00	0,00	410.500,00	410.500,00	0,00	0,00	410.500,00	410.500,00
TOTALI:	1.257.541,83	106.000,00	992.743,34	2.356.285,17	1.252.440,68	55.000,00	996.844,49	2.304.285,17	1.247.132,40	55.000,00	1.001.152,77	2.303.285,17

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2019			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	856.237,77	9.297,13	0,00	865.534,90
3	62.858,44	0,00	0,00	62.858,44
4	212.409,86	0,00	0,00	212.409,86
5	1.000,00	2.800,00	0,00	3.800,00
6	46.982,13	0,00	0,00	46.982,13
8	0,00	0,00	0,00	0,00
9	263.314,51	0,00	0,00	263.314,51
10	55.575,02	164.016,52	0,00	219.591,54
11	200,00	0,00	0,00	200,00
12	139.499,90	48.488,43	0,00	187.988,33
15	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00
20	58.306,83	0,00	0,00	58.306,83
50	87.116,80	0,00	82.243,34	169.360,14
60	500,00	0,00	500.000,00	500.500,00
99	0,00	0,00	506.120,28	506.120,28
TOTALI:	1.785.601,26	224.602,08	1.088.363,62	3.098.566,96

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MACROAGGREGATI

SPESA PER MACROAGGREGATI

tit.	E/S	macroaggregati	2019	2020	2021	
1	S	1	Redditi da lavoro dipendente	184277,11	184277,11	184277,11
1	S	2	Imposte e tasse a carico dell'ente	26.064,86	26.064,86	26.064,86
1	S	3	Acquisto di beni e servizi	540.790,68	538.790,68	538.790,68
1	S	4	Trasferimenti correnti	322.624,08	322.624,08	322.624,08
1	S	7	Interessi passivi	87.616,80	83.515,65	79.207,37
1	S	8	Altre spese per redditi di capitale	3.000,00	3.000,00	3.000,00
1	S	9	Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.000,00	1.000,00	1.000,00
1	S	10	Altre spese correnti	92.168,30	93.168,30	92.168,30
			1.257.541,83	1.252.440,68	1.247.132,40	
2	S	1	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00
2	S	2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	103.200,00	53.800,00	53.800,00
2	S	3	Contributi agli investimenti	2.800,00	1.200,00	1.200,00
2	S	4	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
2	S	5	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
			106.000,00	55.000,00	55.000,00	
3	S	1	Spese per acquisizione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
3	S	2	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
3	S	3	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
3	S	4	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	
4	S	1	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00
4	S	2	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00
4	S	3	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	82.243,34	86.344,49	90.652,77
4	S	4	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00
			82.243,34	86.344,49	90.652,77	
5	S	1	Chiusura anticipazioni da tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00
			500.000,00	500.000,00	500.000,00	
7	S	1	Spese per partite giro	380.500,00	380.500,00	380.500,00
7	S	2	Spese C/terzi	30.000,00	30.000,00	30.000,00
			410.500,00	410.500,00	410.500,00	

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione			No	No

Descrizione della missione: Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi di amministrazione e per il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività di sviluppo in un'ottica di governance e partenariato, compresa la comunicazione istituzionale. Appartengono alla missione gli obiettivi di amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, l'amministrazione e il corretto funzionamento dei servizi di pianificazione economica e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sono ricomprese in questo ambito anche l'attività di sviluppo e gestione delle politiche per il personale e gli interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

Motivazione delle scelte: Le risorse destinate a questa missione tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi sopra descritti.

Finalità da conseguire:

Investimento: Per questa missione non sono previsti investimenti in conto capitale.

Erogazione di servizi di consumo: sono compresi i servizi istituzionali dell'ente (anagrafe, stato civile, elettorale contabilità, segreteria, tributi).

Risorse umane da impiegare: Le risorse umane impiegate sono quelle che nella dotazione organica dell'Ente sono associate ai corrispondenti servizi.

Risorse strumentali da utilizzare: Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del Comune.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	18.900,00	18.900,00	18.900,00	18.900,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	517.175,10	846.634,90	515.175,10	515.175,10
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	536.075,10	865.534,90	534.075,10	534.075,10

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
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								
536.075,10			536.075,10	534.075,10			534.075,10	534.075,10			534.075,10
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
856.237,77	9.297,13		865.534,90								

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza			No	No

Descrizione della missione: L'attività di programmazione connessa all'esercizio di questa missione è legata all'esercizio delle attribuzioni di amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa. Sono incluse in questo contesto le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, oltre le forme di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Le competenze nel campo della polizia locale, e come conseguenza di ciò anche la pianificazione delle relative prestazioni, si esplica nell'attivazione di servizi, atti o provvedimenti destinati alla difesa degli interessi pubblici ritenuti, dalla legislazione vigente, meritevoli di tutela. Il Comune di Bevilacqua ha sottoscritto una convenzione per il servizio di vigilanza con il Comune di Montagnana (ente capo-convenzione) ed i Comuni di Casale di Scodosia, Urbana, Carceri, Merlara Castelbaldo, Masi.

Motivazione delle scelte: Intensificare l'attività di sicurezza sul territorio comunale.

Finalità da conseguire:

Investimento: Non sono previste spese di investimento in questa missione.

Risorse umane da impiegare: vigili urbani dipendenti dei comuni facenti parte della convenzione.

Risorse strumentali da utilizzare: Le risorse strumentali impiegate saranno quelle in dotazione ai comuni facenti parte della convenzione.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	10.000,00	52.858,44	10.000,00	10.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	51.000,00	62.858,44	51.000,00	51.000,00

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
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								
51.000,00			51.000,00	51.000,00			51.000,00	51.000,00			51.000,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
62.858,44			62.858,44								

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio			No	No

Descrizione della missione: La programmazione in tema di diritto allo studio abbraccia il funzionamento e l'erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei vari servizi connessi, come l'assistenza scolastica, il trasporto e la refezione, ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse in questo contesto anche le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Si tratta pertanto di ambiti operativi finalizzati a rendere effettivo il diritto allo studio rimuovendo gli ostacoli di ordine economico e logistico che si sovrappongono all'effettivo adempimento dell'obbligo della frequenza scolastica da parte della famiglia e del relativo nucleo familiare. Nel territorio comunale sono presenti due plessi scolastici: scuola dell'infanzia e scuola primaria.

Motivazione delle scelte: Le risorse destinate a questa missione tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi sopra descritti.

Finalità da conseguire:

Investimento: Per questa missione non sono previsti investimenti in conto capitale

Erogazione di servizi di consumo: sono compresi i servizi all'istruzione, spese di mantenimento degli edifici e trasporto scolastico.

Risorse umane da impiegare: Le risorse umane impiegate sono quelle che nella dotazione organica dell'Ente sono associate ai corrispondenti servizi.

Risorse strumentali da utilizzare: Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del Comune.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	63.500,00	63.500,00	63.500,00	63.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	100.800,00	148.909,86	164.300,00	164.300,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	164.300,00	212.409,86	100.800,00	100.800,00

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
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								
164.300,00			164.300,00	164.300,00			164.300,00	164.300,00			164.300,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
212.409,86			212.409,86								

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali			No	No

Descrizione della missione: Appartengono alla missione, suddivisa nei corrispondenti programmi, l'amministrazione e il funzionamento delle prestazioni di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione, dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Rientrano nel campo l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di servizi culturali, con il sostegno alle strutture e attività culturali non finalizzate al turismo, incluso quindi il supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Le funzioni esercitate in materia di cultura e beni culturali sono pertanto indirizzate verso la tutela e la piena conservazione del patrimonio di tradizioni, arte e storia dell'intera collettività locale, in tutte le sue espressioni.

Motivazione delle scelte: Le risorse destinate a questa missione tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi sopra descritti.

Il Piano delle Opere pubbliche è stato approvato con delibera di C.C. n. 7 del 28/02/2018 per il triennio 2018-2019-2020. In sede di approvazione del nuovo piano per il triennio 2019-2021 saranno apportati gli eventuali aggiornamenti agli stanziamenti in sede di approvazione di bilancio di previsione e si provvederà all'aggiornamento del presente DUP.

Finalità da conseguire:

Erogazione di servizi di consumo: Sono previsti corsi di alfabetizzazione informatica aperti ai cittadini.

Investimento: accantonamento dell'8 per mille degli oneri di urbanizzazione secondaria per le opere di culto.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.800,00	2.800,00	1.200,00	1.200,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	3.800,00	3.800,00	2.200,00	2.200,00

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
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								
1.000,00	2.800,00		3.800,00	1.000,00	1.200,00		2.200,00	1.000,00	1.200,00		2.200,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
1.000,00	2.800,00		3.800,00								

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero			No	No

Descrizione della missione: Le funzioni esercitate nel campo sportivo e ricreativo riguardano la gestione dell'impiantistica sportiva in tutti i suoi aspetti, che vanno dalla costruzione e manutenzione degli impianti e delle attrezzature alla concreta gestione operativa dei servizi attivati. Queste attribuzioni si estendono fino a ricomprendervi l'organizzazione diretta o l'intervento contributivo nelle manifestazioni a carattere sportivo o ricreativo. Appartengono a questo genere di Missione, pertanto, l'amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi, e le misure di supporto alla programmazione e monitoraggio delle relative politiche.

Motivazione delle scelte: Le risorse destinate a questa missione tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi sopra descritti.

Il Piano delle Opere pubbliche è stato approvato con delibera di C.C. n. 7 del 28/02/2018 per il triennio 2018-2019-2020. In sede di approvazione del nuovo piano per il triennio 2019-2021 saranno apportati gli eventuali aggiornamenti agli stanziamenti in sede di approvazione di bilancio di previsione e si provvederà all'aggiornamento del presente DUP.

Finalità da conseguire:

Investimento: Per questa missione è previsto l'ampliamento degli spogliatoi nella frazione di Marega e l'adeguamento dell'impianto di riscaldamento della palestra di Bevilacqua nel 2020.

Erogazione di servizi di consumo: per la descrizione dei servizi di consumo erogati in questa missione si rinvia all'elenco dei servizi riportati in tabella.

Risorse umane da impiegare: Le risorse umane impiegate sono quelle che nella dotazione organica dell'Ente sono associate ai corrispondenti servizi.

Risorse strumentali da utilizzare: Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai servizi del Comune.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	122,00	122,00	122,00	122,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			40.000,00	
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	37.300,00	46.982,13	37.300,00	37.300,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	37.178,00	46.860,13	77.178,00	37.178,00

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
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								
37.300,00			37.300,00	37.300,00	40.000,00		77.300,00	37.300,00			37.300,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
46.982,13			46.982,13								

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

Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			No	No

Descrizione della missione: Le funzioni attribuite all'ente in materia di gestione del territorio e dell'ambiente hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell'amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del territorio, il più possibile compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell'ambiente. La programmazione, in questo contesto, abbraccia l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, la difesa del suolo dall'inquinamento, la tutela dell'acqua e dell'aria. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei diversi servizi di igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e il servizio idrico.

Motivazione delle scelte: Le risorse destinate a questa missione tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi sopra descritti.

Finalità da conseguire:

Investimento: Per questa missione non sono previsti investimenti in conto capitale

Erogazione di servizi di consumo: per la descrizione dei servizi di consumo erogati in questa missione si rinvia all'elenco dei servizi riportati in tabella

Risorse umane da impiegare: Le risorse umane impiegate sono quelle che nella dotazione organica dell'Ente sono associate ai corrispondenti servizi.

Risorse strumentali da utilizzare: Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del Comune.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	159.976,36	159.976,36	159.976,36	159.976,36
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	159.976,36	263.314,51	159.976,36	159.976,36
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	159.976,36	263.314,51	159.976,36	159.976,36

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
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								
159.976,36			159.976,36	159.976,36			159.976,36	159.976,36			159.976,36
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
263.314,51			263.314,51								

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità			No	No

Descrizione della missione: Le funzioni esercitate nella Missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze possono abbracciare il bilancio investimenti e la gestione corrente. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, coordinamento e al successivo monitoraggio delle relative politiche, eventualmente estese anche ai possibili interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e mobilità sul territorio. E' intenzione dell'Amministrazione procedere alla graduale sostituzione delle lampade della pubblica illuminazione con le lampade LED per un maggior risparmio della spesa.

Motivazione delle scelte: Le risorse destinate a questa missione tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi sopra descritti.

Il Piano delle Opere pubbliche è stato approvato con delibera di C.C. n. 7 del 28/02/2018 per il triennio 2018-2019-2020. In sede di approvazione del nuovo piano per il triennio 2019-2021 saranno apportati gli eventuali aggiornamenti agli stanziamenti in sede di approvazione di bilancio di previsione e si provvederà all'aggiornamento del presente DUP.

Finalità da conseguire:

Investimento: Per questa missione sono previsti investimenti in conto capitale:

- nel 2019 euro 11.000,00 per intervento di abbattimento dell'edificio pericolante ex scuole elementari di Marega per realizzazione di parcheggio adiacente la chiesa; il finanziamento è previsto con fondi propri.
- nel 2019 euro 40.000,00 per intervento di sistemazione marciapiedi della frazione Marega (2 stralcio); il finanziamento è previsto con fondi propri.
- nel 2019 euro 40.000,00 per intervento di manutenzione e riqualificazione area in Via Dante Alighieri; il finanziamento è previsto con fondi propri.
- nel 2020 euro 40.000,00 per intervento di manutenzione e riqualificazione area in Via Vecchio Mulino; il finanziamento è previsto con fondi propri.
- nel triennio sono previsti accantonamenti da proventi di permessi di costruire per eliminazione di barriere architettoniche.

Erogazione di servizi di consumo: per la descrizione dei servizi di consumo erogati in questa missione si rinvia all'elenco dei servizi riportati in tabella.

Risorse umane da impiegare: Le risorse umane impiegate sono quelle che nella dotazione organica dell'Ente sono associate ai corrispondenti servizi.

Risorse strumentali da utilizzare: Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del Comune.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	91.000,00	91.000,00		40.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	52.000,00	128.591,54	52.000,00	52.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	143.000,00	219.591,54	52.000,00	92.000,00

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
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								
52.000,00	91.000,00		143.000,00	52.000,00			52.000,00	52.000,00		40.000,00	92.000,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
55.575,02	164.016,52		219.591,54								

Missione: 11 Soccorso civile

Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
Soccorso civile	Soccorso civile			No	No

Descrizione della missione:

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi per fronteggiare calamità naturali già avvenute. Comprende le spese per sovvenzioni, aiuti, e contributi per il ripristino delle infrastrutture per calamità naturali già avvenute qualora tali interventi non siano attribuibili a specifici programmi di missioni chiaramente individuate, come è il caso del ripristino della viabilità, dell'assetto del territorio, del patrimonio artistico, culturale, ecc..

Motivazione delle scelte: Le risorse destinate a questa missione tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi sopra descritti.

Finalità da conseguire:

Investimento: In questa missione non sono previste spese di investimento.

Erogazione di servizi di consumo: per la descrizione dei servizi di consumo erogati in questa missione si rinvia alla descrizione sopra riportata

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	200,00	200,00	200,00	200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	200,00	200,00	200,00	200,00

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
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								
200,00			200,00	200,00			200,00	200,00			200,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
200,00			200,00								

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			No	No

Descrizione della missione: Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente dai primi anni di vita fino all'età senile. La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio e nella programmazione di medio periodo, e questo sia per quanto riguarda la spesa corrente che gli investimenti. Questa missione include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno alla cooperazione e al terzo settore che operano in questo ambito d'intervento. Il servizio sociale è una delle funzioni fondamentali trasferite all'Unione dei Comuni dall'Adige al Fratta.

Finalità da conseguire:

Investimento: nel triennio sono previsti accantonamenti di fondi cimiteriali per manutenzioni straordinarie ai cimiteri comunali.

Il Piano delle Opere pubbliche è stato approvato con delibera di C.C. n. 7 del 28/03/2018 per il triennio 2018 -2019 – 2020. In sede di approvazione del nuovo piano per il triennio 2019-2021 saranno apportati gli eventuali aggiornamenti agli stanziamenti in sede di approvazione di bilancio di previsione e si provvederà all'aggiornamento del presente DUP.

Erogazione di servizi di consumo: erogazione di servizi al fine di garantire tutela ai minori, anziani, disabili e sostegno alle famiglie.

Risorse umane da impiegare: Le risorse umane impiegate sono quelle trasferite presso l'Unione dei Comuni dall'Adige al Fratta, in collaborazione con il personale dell'Ente.

Risorse strumentali da utilizzare: Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione all'Unione dei Comuni.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	12.200,00	12.200,00	13.800,00	13.800,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	119.865,27	187.988,33	121.465,27	121.465,27
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	107.665,27	175.788,33	107.665,27	107.665,27

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
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								
107.665,27	12.200,00		119.865,27	107.665,27	13.800,00		121.465,27	107.665,27	13.800,00		121.465,27
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
139.499,90	48.488,43		187.988,33								

Missione: 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Politiche per il lavoro e la formazione professionale			No	No

Descrizione della missione: I principali interventi nell'ambito del lavoro rientrano nelle competenze prioritarie di strutture che fanno riferimento allo stato, alla regione ed alla provincia. L'operatività dell'ente in questo contesto così particolare è quindi sussidiaria rispetto le prestazioni svolte da altri organismi della pubblica amministrazione. Partendo da questa premessa, l'ente locale può operare sia con interventi di supporto alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione, che mediante azioni volte al successivo inserimento del prestatore d'opera nel mercato del lavoro. Rientrano in questo ambito anche gli interventi a tutela dal rischio di disoccupazione, fino alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro, per la formazione e l'orientamento professionale.

Nella missione è previsto il trasferimento al Comune di Legnago per la compartecipazione della spesa di mantenimento dell'Ufficio del Lavoro.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale**

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	800,00	1.600,00	800,00	800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	800,00	1.600,00	800,00	800,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale**

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
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								
800,00			800,00	800,00			800,00	800,00			800,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
1.600,00			1.600,00								

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti			No	No

Descrizione della missione: Questa missione, dal contenuto prettamente contabile, è destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste, fondo spese per indennità di fine mandato del Sindaco ed al fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità. Per quanto riguarda questa ultima posta, in presenza di crediti di dubbia esigibilità l'ente effettua un accantonamento al fondo svalutazione crediti vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione. Il valore complessivo del fondo dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che presumibilmente si formeranno nell'esercizio entrante, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	30.608,30	29.306,83	31.608,30	30.608,29
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	59.608,30	58.306,83	60.608,30	59.608,30
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	59.608,30	58.306,83	60.608,30	59.608,30

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
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								
59.608,30			59.608,30	60.608,30			60.608,30	59.608,30			59.608,30
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
58.306,83			58.306,83								

Missione: 50 Debito pubblico

Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
Debito pubblico	Debito pubblico			No	No

Descrizione della missione: La missione, di stretta natura finanziaria, è destinata a contenere gli stanziamenti di spesa destinati al futuro pagamento delle quote interessi e capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente con relative spese accessorie, oltre alle anticipazioni straordinarie. In luogo di questa impostazione cumulativa, la norma contabile prevede la possibile allocazione degli oneri del debito pubblico in modo frazionato dentro la missione di appartenenza. Rientrano in questo ambito le spese da sostenere per il pagamento degli interessi e capitale relativi alle risorse finanziarie acquisite con emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie di stretta competenza dell'ente

Nel 2019 gli interessi passivi ammontano ad euro 87.116,80, la quota capitale di rimborso sui mutui ammonta ad euro 82.243,34.

Nel 2020 gli interessi passivi ammontano ad euro 83.015,65, la quota capitale di rimborso sui mutui ammonta ad euro 86.344,49.

Nel 2021 gli interessi passivi ammontano ad euro 78.707,37, la quota capitale di rimborso sui mutui ammonta ad euro 90.652,77.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	169.360,14	169.360,14	169.360,14	169.360,14
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	169.360,14	169.360,14	169.360,14	169.360,14

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
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								
87.116,80		82.243,34	169.360,14	83.015,65		86.344,49	169.360,14	78.707,37		90.652,77	169.360,14
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
87.116,80		82.243,34	169.360,14								

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie

Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie			No	No

Descrizione della missione: Questa missione comprende le spese sostenute dall'ente per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria. Queste anticipazioni di fondi vengono concesse dal tesoriere per fronteggiare momentanee esigenze di cassa e di liquidità in seguito alla mancata corrispondenza tra previsioni di incasso e relativo fabbisogno di cassa per effettuare i pagamenti. Questo genere di anticipazione è ammessa entro determinati limiti stabiliti dalla legge. In questo comparto sono collocate anche le previsioni di spesa per il pagamento degli interessi passivi addebitati all'ente in seguito all'avvenuto utilizzo nel corso dell'anno dell'anticipazione di tesoreria. Questi oneri sono imputati al titolo primo della spesa (spese correnti). Lo stanziamento previsto per il triennio 2019/2021 non riflette una effettiva previsione di utilizzo, ma rappresenta l'inserimento in via prudenziale di una somma che consenta di fare fronte ad eventuali impellenti ed imprevedibili necessità di cassa. Il ricorso ad una anticipazione di cassa avverrà solo ed esclusivamente nel caso di esaurimento delle reali risorse di cassa.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	500.500,00	500.500,00	500.500,00	500.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	500.500,00	500.500,00	500.500,00	500.500,00

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
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		500.000,00	500.500,00	500,00		500.000,00	500.500,00	500,00		500.000,00	500.500,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
500,00		500.000,00	500.500,00								

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi			No	No

Descrizione della missione:

Comprende le spese per: ritenute previdenziali e assistenziali al personale; ritenute erariali; altre ritenute al personale per conto di terzi; restituzione di depositi cauzionali; spese per acquisti di beni e servizi per conto di terzi; spese per trasferimenti per conto terzi; anticipazione di fondi per il servizio economato; restituzione di depositi per spese contrattuali; spese non andate a buon fine.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	410.500,00	506.120,28	410.500,00	410.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	410.500,00	506.120,28	410.500,00	410.500,00

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

ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
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								
		410.500,00	410.500,00			410.500,00	410.500,00			410.500,00	410.500,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
		506.120,28	506.120,28								

Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	31.490,62	45.320,71	31.490,62	31.490,62
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	31.490,62	45.320,71	31.490,62	31.490,62

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	13.830,09	Previsione di competenza	31.490,62	31.490,62	31.490,62	31.490,62
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	38.267,50	45.320,71		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	13.830,09	Previsione di competenza	31.490,62	31.490,62	31.490,62	31.490,62
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	38.267,50	45.320,71		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 2 Segreteria generale

Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Segreteria generale		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	112.052,80	155.233,33	112.052,80	112.052,80
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	112.052,80	155.233,33	112.052,80	112.052,80

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	43.180,53	Previsione di competenza	121.748,70	112.052,80	112.052,80	112.052,80
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	178.286,45	155.233,33		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	43.180,53	Previsione di competenza	121.748,70	112.052,80	112.052,80	112.052,80
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	178.286,45	155.233,33		

Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	121.267,98	185.122,23	121.267,98	121.267,98
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	121.267,98	185.122,23	121.267,98	121.267,98

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	63.854,25	Previsione di competenza 126.610,77	121.267,98	121.267,98	121.267,98
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa 132.791,53	185.122,23		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	63.854,25	Previsione di competenza 126.610,77	121.267,98	121.267,98	121.267,98
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa 132.791,53	185.122,23		

Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.750,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.750,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti		Previsione di competenza	1.750,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.750,00	1.750,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	1.750,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.750,00	1.750,00		

Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	11.100,00	13.875,49	9.100,00	9.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	11.100,00	13.875,49	9.100,00	9.100,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	2.775,49	Previsione di competenza	9.500,00	11.100,00	9.100,00	9.100,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	11.998,77	13.875,49		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.775,49	Previsione di competenza	9.500,00	11.100,00	9.100,00	9.100,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	11.998,77	13.875,49		

Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Ufficio tecnico		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	29.709,57	44.266,75	29.709,57	29.709,57
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	29.709,57	44.266,75	29.709,57	29.709,57

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	14.557,18	Previsione di competenza	30.287,93	29.709,57	29.709,57	29.709,57
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	30.287,93	44.266,75		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.000,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	14.557,18	Previsione di competenza	30.287,93	29.709,57	29.709,57	29.709,57
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	31.287,93	44.266,75		

Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	11.900,00	11.900,00	11.900,00	11.900,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	55.211,33	76.972,85	55.211,33	55.211,33
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	67.111,33	88.872,85	67.111,33	67.111,33

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	21.761,52	Previsione di competenza	64.049,59	67.111,33	67.111,33	67.111,33
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	65.860,52	88.872,85		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	21.761,52	Previsione di competenza	64.049,59	67.111,33	67.111,33	67.111,33
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	65.860,52	88.872,85		

Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Statistica e sistemi informativi		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	6.600,00	10.650,40	6.600,00	6.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	6.600,00	10.650,40	6.600,00	6.600,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	4.050,40	Previsione di competenza	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.106,30	10.650,40		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	7.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.000,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.050,40	Previsione di competenza	13.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	14.106,30	10.650,40		

Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Risorse umane		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	19.433,11	31.799,44	19.433,11	19.433,11
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	19.433,11	31.799,44	19.433,11	19.433,11

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	12.366,33	Previsione di competenza	29.298,21	19.433,11	19.433,11	19.433,11
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	29.561,80	31.799,44		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	12.366,33	Previsione di competenza	29.298,21	19.433,11	19.433,11	19.433,11
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	29.561,80	31.799,44		

Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Altri servizi generali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	135.559,69	288.643,70	135.559,69	135.559,69
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	135.559,69	288.643,70	135.559,69	135.559,69

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	143.786,88	Previsione di competenza	136.299,69	135.559,69	135.559,69	135.559,69
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	217.602,67	279.346,57		
2	Spese in conto capitale	9.297,13	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	9.297,13	9.297,13		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	153.084,01	Previsione di competenza	136.299,69	135.559,69	135.559,69	135.559,69
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	226.899,80	288.643,70		

Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	10.000,00	52.858,44	10.000,00	10.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	51.000,00	62.858,44	51.000,00	51.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	11.858,44	Previsione di competenza	39.270,13	51.000,00	51.000,00	51.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	51.128,57	62.858,44		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	18.300,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	18.300,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	11.858,44	Previsione di competenza	57.570,13	51.000,00	51.000,00	51.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	69.428,57	62.858,44		

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

Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	17.150,00	30.097,28	17.150,00	17.150,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	17.150,00	30.097,28	17.150,00	17.150,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	12.947,28	Previsione di competenza	17.150,00	17.150,00	17.150,00	17.150,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	21.024,42	30.097,28		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	12.947,28	Previsione di competenza	17.150,00	17.150,00	17.150,00	17.150,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	21.024,42	30.097,28		

Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Altri ordini di istruzione		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	23.000,00	34.727,63	23.000,00	23.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	23.000,00	34.727,63	23.000,00	23.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	11.727,63	Previsione di competenza	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	25.228,08	34.727,63		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	403,27			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	11.727,63	Previsione di competenza	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	25.631,35	34.727,63		

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

Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Servizi ausiliari all'istruzione		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	119.650,00	141.134,95	119.650,00	119.650,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	119.650,00	141.134,95	119.650,00	119.650,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	21.484,95	Previsione di competenza	120.200,00	119.650,00	119.650,00	119.650,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	130.586,90	141.134,95		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	21.484,95	Previsione di competenza	120.200,00	119.650,00	119.650,00	119.650,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	130.586,90	141.134,95		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Programma: 7 Diritto allo studio

Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Diritto allo studio		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	4.500,00	6.450,00	4.500,00	4.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	4.500,00	6.450,00	4.500,00	4.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	1.950,00	Previsione di competenza	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	9.750,00	6.450,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.950,00	Previsione di competenza	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	9.750,00	6.450,00		

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

Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.800,00	2.800,00	1.200,00	1.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.800,00	2.800,00	1.200,00	1.200,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	2.960,00	2.800,00	1.200,00	1.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.960,00	2.800,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	2.960,00	2.800,00	1.200,00	1.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.960,00	2.800,00		

Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti		Previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.000,00	1.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.000,00	1.000,00		

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

Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	122,00	122,00	122,00	122,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			40.000,00	
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	37.178,00	46.860,13	37.178,00	37.178,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	37.300,00	46.982,13	77.300,00	37.300,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	9.682,13	Previsione di competenza	37.300,00	37.300,00	37.300,00	37.300,00
			di cui già impegnate		4.500,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	46.582,39	46.982,13		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza			40.000,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	9.682,13	Previsione di competenza	37.300,00	37.300,00	77.300,00	37.300,00
			di cui già impegnate		4.500,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	46.582,39	46.982,13		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Rifiuti		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	159.976,36	159.976,36	159.976,36	159.976,36
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	159.976,36	103.338,15	159.976,36	159.976,36
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	159.976,36	263.314,51	159.976,36	159.976,36

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	103.338,15	Previsione di competenza	161.476,36	159.976,36	159.976,36	159.976,36
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	188.113,06	263.314,51		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	103.338,15	Previsione di competenza	161.476,36	159.976,36	159.976,36	159.976,36
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	188.113,06	263.314,51		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Viabilità e infrastrutture stradali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	91.000,00	91.000,00		40.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	52.000,00	128.591,54	52.000,00	52.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	143.000,00	219.591,54	52.000,00	92.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	3.575,02	Previsione di competenza	52.000,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	57.513,78	55.575,02		
2	Spese in conto capitale	73.016,52	Previsione di competenza	410.383,50	91.000,00		40.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	416.401,22	164.016,52		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	76.591,54	Previsione di competenza	462.383,50	143.000,00	52.000,00	92.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	473.915,00	219.591,54		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Soccorso civile	Soccorso civile	Interventi a seguito di calamità naturali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	200,00	200,00	200,00	200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	200,00	200,00	200,00	200,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti		Previsione di competenza	200,00	200,00	200,00	200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	200,00	200,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	200,00	200,00	200,00	200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	200,00	200,00		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti		Previsione di competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.000,00	3.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.000,00	3.000,00		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per la disabilità		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	7.200,00	8.325,00	5.200,00	5.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	7.200,00	8.325,00	5.200,00	5.200,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	1.125,00	Previsione di competenza	3.700,00	3.700,00	3.700,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	4.825,00	4.825,00	
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza		3.500,00	1.500,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa		3.500,00	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.125,00	Previsione di competenza	3.700,00	7.200,00	5.200,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	4.825,00	8.325,00	

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per le famiglie		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	94.265,27	121.830,54	94.265,27	94.265,27
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	94.265,27	121.830,54	94.265,27	94.265,27

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	27.565,27	Previsione di competenza	94.265,27	94.265,27	94.265,27	94.265,27
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	125.130,54	121.830,54		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	27.565,27	Previsione di competenza	94.265,27	94.265,27	94.265,27	94.265,27
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	125.130,54	121.830,54		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per il diritto alla casa		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.200,00	2.429,36	2.200,00	2.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.200,00	2.429,36	2.200,00	2.200,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	229,36	Previsione di competenza	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.429,36	2.429,36		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	229,36	Previsione di competenza	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.429,36	2.429,36		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Cooperazione e associazionismo		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	4.000,00	6.915,00	4.000,00	4.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	4.000,00	6.915,00	4.000,00	4.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	2.915,00	Previsione di competenza	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.055,00	6.915,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.915,00	Previsione di competenza	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.055,00	6.915,00		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Servizio necroscopico e cimiteriale		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	9.200,00	9.200,00	12.800,00	12.800,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	9.200,00	36.288,43	12.800,00	12.800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	9.200,00	45.488,43	12.800,00	12.800,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti		Previsione di competenza	500,00	500,00	500,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	500,00	500,00	
2	Spese in conto capitale	36.288,43	Previsione di competenza	165.000,00	8.700,00	12.300,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	201.288,33	44.988,43	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	36.288,43	Previsione di competenza	165.500,00	9.200,00	12.800,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	201.788,33	45.488,43	

Missione: 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale
Programma: 1 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	800,00	1.600,00	800,00	800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	800,00	1.600,00	800,00	800,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti	800,00	Previsione di competenza	800,00	800,00	800,00	800,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.600,00	1.600,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	800,00	Previsione di competenza	800,00	800,00	800,00	800,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.600,00	1.600,00		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	9.306,83	9.306,83	7.306,83	4.606,83
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	9.306,83	9.306,83	7.306,83	4.606,83

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti		Previsione di competenza	10.635,81	9.306,83	7.306,83	4.606,83
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.635,81	9.306,83		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	10.635,81	9.306,83	7.306,83	4.606,83
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.635,81	9.306,83		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo crediti di dubbia esigibilità		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	20.000,00	20.000,00	23.000,00	24.700,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	49.000,00	49.000,00	52.000,00	53.700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	49.000,00	49.000,00	52.000,00	53.700,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti		Previsione di competenza	50.300,00	49.000,00	52.000,00	53.700,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		49.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	50.300,00	49.000,00	52.000,00	53.700,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		49.000,00		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Altri fondi		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.301,47		1.301,47	1.301,47
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.301,47		1.301,47	1.301,47

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti		Previsione di competenza	1.301,47	1.301,47	1.301,47	1.301,47
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	1.301,47	1.301,47	1.301,47	1.301,47
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	87.116,80	87.116,80	83.015,65	78.707,37
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	87.116,80	87.116,80	83.015,65	78.707,37

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti		Previsione di competenza	91.020,84	87.116,80	83.015,65	78.707,37
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	91.020,84	87.116,80		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	91.020,84	87.116,80	83.015,65	78.707,37
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	91.020,84	87.116,80		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	82.243,34	82.243,34	86.344,49	90.652,77
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	82.243,34	82.243,34	86.344,49	90.652,77

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza	78.339,30	82.243,34	86.344,49	90.652,77
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	78.339,30	82.243,34		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	78.339,30	82.243,34	86.344,49	90.652,77
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	78.339,30	82.243,34		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
14	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	500.500,00	500.500,00	500.500,00	500.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	500.500,00	500.500,00	500.500,00	500.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
1	Spese correnti		Previsione di competenza	500,00	500,00	500,00	500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	500,00	500,00		
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		Previsione di competenza	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	500.000,00	500.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	500.500,00	500.500,00	500.500,00	500.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	500.500,00	500.500,00		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
15	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2019 Competenza	ANNO 2019 Cassa	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	410.500,00	506.120,28	410.500,00	410.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	410.500,00	506.120,28	410.500,00	410.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018		Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	95.620,28	Previsione di competenza	410.500,00	410.500,00	410.500,00	410.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	435.493,16	506.120,28		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	95.620,28	Previsione di competenza	410.500,00	410.500,00	410.500,00	410.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	435.493,16	506.120,28		

In data 18/04/2016 è stato emanato il Decreto Legislativo n. 50/2016 "Attuazione delle direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE sull'aggiudicazione dei contratti di concessione, sugli appalti pubblici e sulle procedure d'appalto degli enti erogatori nei settori dell'acqua, dell'energia, dei trasporti e dei servizi postali, nonché per il riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture".

In particolare l'art. 21 "Programma degli acquisti e programmazione dei lavori pubblici":

- al comma 1 stabilisce che "Le amministrazioni aggiudicatrici adottano il programma biennale degli acquisti di beni e servizi e il programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio e, per gli enti locali, secondo le norme che disciplinano la programmazione economico-finanziaria degli enti";

- al comma 3 prevede che "Il programma triennale dei lavori pubblici e i relativi aggiornamenti annuali contengono i lavori il cui valore stimato sia pari o superiore a 100.000,00 euro e indicano, previa attribuzione del codice unico di progetto di cui all'articolo 11, della legge 16 gennaio 2003, n. 3, i lavori da avviare nella prima annualità, per i quali deve essere riportata l'indicazione dei mezzi finanziari stanziati sullo stato di previsione o sul proprio bilancio, ovvero disponibili in base a contributi o risorse dello Stato, delle regioni a statuto ordinario o di altri enti pubblici. Per i lavori di importo pari o superiore a 1.000.000,00 euro, ai fini dell'inserimento nell'elenco annuale, le amministrazioni aggiudicatrici approvano preventivamente il progetto di fattibilità tecnica ed economica. Ai fini dell'inserimento nel programma triennale, le amministrazioni aggiudicatrici approvano preventivamente, ove previsto, il documento di fattibilità delle alternative progettuali, di cui all'articolo 23, comma 5.";

Con provvedimento di G.C. n. 65 in data 19 ottobre 2018, sono stati adottati gli schemi di programma triennale dei lavori pubblici 2018/2020 e l'elenco annuale 2018.

Lo schema di programma triennale dei Lavori Pubblici è stato pubblicato all'albo pretorio on line del Comune per 60 giorni, nonché sul sito internet dell'Amministrazione come previsto dalla normativa.

Le schede sono state redatte facendo riferimento al Decreto Ministeriale Infrastrutture e Trasporti in data 24.10.2014, pubblicato sulla G.U. n. 283 del 05.12.2014, recante "Procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del piano triennale, dei suoi aggiornamenti annuali e dell'elenco annuale dei lavori pubblici", in quanto non risultava ancora emanato il decreto previsto dall'art. 21, comma 8, del D.Lgs. n. 50/2016.

Con successivo provvedimento di C.C. n. 7 in data 28 febbraio 2018, è stato approvato il seguente programma triennale dei Lavori Pubblici 2018-2020 e l'elenco annuale 2018:

GLI INVESTIMENTI

ELENCO ANNUALE DELLE OPERE PUBBLICHE DA REALIZZARE NEL PERIODO 2018 / 2020

Codice int. Amm.ne (1)	CODICE UNICO INTERVENTO CUI(2)	Codice CUP	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Codice CPV	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO		IMPORTO ANNUALITA' 2018	IMPORTO TOTALE INTERVENTO	FINALITA' (3)	Conformita' Urb.(S/N)	Verifica vincoli ambientali Amb.(S/N)	Priorita' (4)	STATO PROGETTAZIONE Approvata (5)	Stima tempi di esecuzione	
					Cognome	Nome								TRIM. /ANNO	TRIM. /ANNO
1			LAVORI DI REALIZZAZIONE PISTA CICLOPEDONALE IN VIA GRANZE E VIA CIMITERO NELLA FRAZIONE MAREGA	45-000000-7	ROSSI	PAOLO			MIS	S	S	1	SF	4/2018	2/2019
TOTALE							280.000,00	280.000,00							
TOTALE							280.000,00	280.000,00							

IL RESP. DEL PROGRAMMA

DR. ROSSI PAOLO

Legenda

- (1) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).
 (2) La codifica dell'intervento CUI (C.F. + ANNO + n. progressivo) verrà composta e confermata, al momento della pubblicazione, dal sistema informativo di gestione.
 (3) Indicare le finalità utilizzando la Tabella 5.
 (4) Vedi art. 128 comma 3 del d.lgs. e s.m.i. secondo le priorità indicate dall'Amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1= massima priorità; 3= minima priorità).
 (5) Indicare la fase della progettazione approvata dell'opera come da Tabella 4.

La Giunta Comunale, per la Nota di aggiornamento al DUP, provvederà ad aggiornare ed approvare il programma triennale delle opere pubbliche 2019/2021 e l'elenco annuale 2019 dei lavori pubblici facendo riferimento al citato Decreto Ministeriale Infrastrutture e Trasporti in data 16.01.2018.

ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Anno di impegno fondi	Importo			Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
			Totale	Già liquidato	Da liquidare	
1	REALIZZAZIONE INFRASTRUTTURA PER MONITORAGGIO DEL TERRITORIO MEDIANTE VARCHI DI CONTROLLO VEICOLI	2018	18.300,00	0,00	18.300,00	CONTRIBUTO REGIONALE E FONDI PROPRI DI BILANCIO
2	COSTRUZIONE LOCULI CIMITERO DI MAREGA	2018	100.000,00	0,00	100.000,00	FONDI PROPRI DI BILANCIO
3	SISTEMAZIONE MARCIAPIEDI PIAZZA MAREGA	2018	70.000,00	0,00	70.000,00	FONDI PROPRI

PARTE TERZA

ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

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

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

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

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

Rimane comunque l'obbligo dell'attestazione della congruità del prezzo da parte dell'Agenzia del demanio di cui all'art. 12, comma 1-ter, del DL n. 98/2011.

Con provvedimento di C.C. n. 6 in data 28 febbraio 2018, è stato approvato l'aggiornamento dell'elenco del "Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari per l'anno 2018" comprendente beni di proprietà comunale non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali suscettibili di valorizzazione e/o alienazione, come di seguito indicato:

n.	Descrizione Ubicazione	Foglio	Mapp.	Sup. mq.	Destinazione urbanistica	Stima €.
1	Edificio Colonia Marina in Comune di Ceriale (SV)	10	450 sub 1	5.440,00	BS9 "residenziali sature"	6.350.000,00 Introito presunto quantificabile in €. 6.419,85 (quota di proprietà del Comune di BEVILACQUA 1011/1000000-)
2	Lotto di terreno edificabile	4	439	1.923	D1 di completamento	66.343,50

Con successivo provvedimento per la Nota di aggiornamento al DUP, si provvederà ad aggiornare l'elenco del "Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari" per l'anno 2019.

PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

Con deliberazione di G.C. n. 14 del 26/01/2018, avente oggetto “PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE DI ALCUNE SPESE DI FUNZIONAMENTO. ART. 1, COMMI 594 E SEGUENTI, DELLA LEGGE N. 244 DEL 24/12/2007. DETERMINAZIONI” è stato dato atto che da un’attenta disamina non appaiono concretamente applicabili interventi di razionalizzazione dell’utilizzo degli stessi beni ed attrezzature, attesa la esiguità degli stessi ed il loro impiego già in forma ottimale.

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI E DEI SERVIZI

Come indicato sopra, l'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 prevede che le Amministrazioni approvino il "Programma biennale degli acquisti di beni e servizi". Il Decreto Ministeriale Infrastrutture e Trasporti in data 16.01.2018, pubblicato sulla G.U. n. 57 del 09.03.2018 con cui sono state approvate le schede, ha previsto l'adozione di tali modelli con decorrenza 2019-2020.

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

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

Con deliberazione di G.C. n. 16 del 26/01/2018 è stato adottato il programma biennale degli acquisti e dei servizi successivamente approvato dal Consiglio Comunale in data 28/02/2018.

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2018

OGGETTO	DURATA	IMPORTO
SERVIZIO DI RISTORAZIONE SCOLASTICA	24 MESI (da settembre 2018)	146.000,00

2019

OGGETTO	DURATA	IMPORTO
-----	----	-----

Con deliberazione di G.C. n. 57 del 18/07/2018 si è provveduto all'adeguamento dell'importo iscritto nel programma biennale in oggetto.

Con successivo provvedimento per la Nota di aggiornamento al DUP, si provvederà ad aggiornare l'elenco del "Programma biennale degli acquisti e dei servizi" per l'anno 2019.

PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica. Le linee di indirizzo ministeriali per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale, adottate con Decreto ministeriale dell'8 maggio 2018 e necessarie per la completa attuazione dell'art. 6-ter del D.Lgs. n. 165/2001, entrano in vigore il giorno della pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale; la sanzione relativa al divieto di assumere personale, di cui all'art. 6, comma 6, del D.Lgs. n. 165/2001, si applica invece dal 30 marzo 2018 e comunque solo decorso il termine di sessanta giorni dalla predetta pubblicazione.

A tale riguardo, si evidenzia che, mentre nella Gazzetta Ufficiale n. 134 del 12 giugno 2018 è stata pubblicata la Direttiva della Funzione Pubblica n. 3/2018 contenente le Linee guida sulle procedure concorsuali, alla data della stesura del presente Documento Unico di Programmazione, non vi è notizia della pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale, delle Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale di cui al Decreto 8 maggio 2018.

Alla luce di quanto sopra, le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale, così come riportata nella deliberazione di G.C. n. 12 del 31 gennaio 2018, avente ad oggetto "Programmazione del fabbisogno del personale per il triennio 2018/2020".

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

Nel 2019 il Comune di Bevilacqua assicura il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio 2011/2013 (at. 3, comma 5 bis, del D.L. 90/2014 convertito nella legge 114/2014).

E' stata abrogata la disposizione che prevedeva anche il contenimento del rapporto tra spese di personale e spese correnti (art. 16, comma 1, del D.L. 113/2016 convertito nella Legge 160/2013).

Con D.G.C n. 10 del 26/01/2018 è stato dato atto che non risultano, in relazione alle esigenze funzionali, eccedenze di personale nelle varie categorie e profili che rendano necessaria l'attivazione di procedure di mobilità o di collocamento in disponibilità di personale ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs. n. 165/2001;

Si provvederà ad approvare il nuovo piano dei fabbisogni di personale 2019/2021 per la Nota di aggiornamento al DUP, dopo la pubblicazione delle linee guida sulla Gazzetta Ufficiale.

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge

Il quadro normativo relativo alla gestione del personale

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

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

Per tracciare un quadro complessivo del sistema di regole e vincoli riguardanti le spese di personale è necessario fare riferimento all'art. 1, commi 557 e seguenti, della legge 296/2006 (legge Finanziaria per il 2007), come riscritto dall'art. 14 comma 7 del decreto legge 78/2010 (convertito in legge 122/2010) che

individua le azioni affinché sia possibile garantire il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale, azioni che possono essere modulate dagli enti territoriali "nell'ambito della propria autonomia" e rivolte, in termini di principio, ai seguenti ambiti prioritari di intervento:

- riduzione dell'incidenza delle spese di personale rispetto al complesso delle spese correnti attraverso "parziale reintegrazione dei cessati e il contenimento della spesa per il lavoro flessibile";
- razionalizzazione e snellimento delle strutture, anche attraverso l'accorpamento di uffici;
- contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa.

Per le Amministrazioni Locali le possibilità assunzionali a tempo indeterminato sono limitate puntualmente dalla legge.

Il principale vincolo di natura finanziaria è costituito dal tetto di cui all'art. 1 comma 557 *quater* della Legge 27 dicembre 2006, n. 296, che dispone, per gli enti soggetti alle regole del pareggio di bilancio costituzionale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio 2011-2013, riferimento fisso anche per gli anni successivi. Per gli enti non sottoposti alle regole del pareggio di bilancio costituzionale, il riferimento è differente, ed è disciplinato dal successivo comma 562 del citato art. 1 della Legge 27 dicembre 2006, n. 296; in questo caso, infatti, le spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, non devono superare il corrispondente ammontare dell'anno 2008.

Per la prima tipologia di enti il raffronto viene effettuato sulla spesa impegnata, mentre sugli enti di minori dimensioni, il raffronto è "sulle teste".

Nella tabella sottostante si riepilogano i vincoli in materia assunzionale (turn over).

Comuni destinatari	Regola	Riferimento normativo
popolazione fino a 1.000 ab.	Turn over 100% (sulle teste) + resti triennio precedente	art. 1 c. 562, legge n. 296/2006
popolazione compresa fra i 1.000 e i 5.000 abitanti con spesa per personale inferiore al 24% della media delle entrate correnti registrate nei conti consuntivi dell'ultimo triennio immediatamente precedente	100% spesa cessati anno immediatamente precedente + resti triennio immediatamente precedente	art. 3 c. 5, D.L. n. 90/2014 art. 22 c. 2, D.L. n. 50/2017 art. 1 c. 863 L. 205/2017
popolazione superiore a 1.000 abitanti con rapporto dipendenti/popolazione inferiore a quello indicato dal D.M. 10 aprile 2017	Per il 2018 il 75% spesa cessati 2017 + resti triennio immediatamente precedente Dal 2019 si passa al 100% spesa cessati 2018 + resti triennio immediatamente precedente	art. 1 c. 228, legge n. 208/2015 art. 3 c. 5, D.L. n. 90/2014 art. 22 c. 2, D.L. n. 50/2017
popolazione superiore a 1.000 abitanti con rapporto dipendenti/popolazione inferiore a quello indicato dal D.M. 10 aprile 2017 e con rispetto del saldo di bilancio con spazi finanziari inutilizzati inferiori all'1% degli accertamenti delle entrate finali, come risultanti dal Rendiconto dell'esercizio precedente.	Per il 2018 il 90% spesa cessati 2017 + resti triennio immediatamente precedente Dal 2019 si passa al 100% della spesa cessati anno immediatamente precedente + resti triennio immediatamente precedente	art. 1 c. 479, legge n. 232/2016 art. 22 c. 3, D.L. n. 50/2017
Comuni con popolazione superiore a 1.000 ab. ed altri enti locali soggetti ai vincoli di finanza pubblica	Per il 2018 il 25% spesa cessati 2017 + resti triennio immediatamente precedente Dal 2019 si passa al 100% della spesa cessati anno immediatamente precedente	art. 1 c. 228, legge n. 208/2015 art. 3 c. 5, D.L. n. 90/2014 art. 2 c. 2, D.L. n. 50/2017

	+ resti triennio immediatamente precedente	
Comuni con popolazione superiore a 1.000 ab. ed altri enti locali soggetti ai vincoli di finanza pubblica che rispettano il saldo di bilancio con spazi finanziari inutilizzati inferiori all'1% degli accertamenti delle entrate finali, come risultanti dal Rendiconto dell'esercizio precedente	Per il 2018 il 90% spesa cessati 2017 + resti triennio immediatamente precedente Dal 2019 si passa al 100% della spesa cessati anno immediatamente precedente + resti triennio immediatamente precedente	art. 1 c. 228, legge n. 208/2015 art. 3 c. 5, D.L. n. 90/2014 art. 22 c. 2, D.L. n. 50/2017

Si riepilogano inoltre, nella seguente tabella, le casistiche in cui, ai sensi delle normative a fianco riportate, scatta la sanzione del divieto di assunzione di personale dipendente:

Casistica	Riferimento normativo	Note
Mancata adozione del Piano triennale dei fabbisogni del personale ed eventuale rimodulazione della dotazione organica	art. 6 c. 6, D.Lgs. n.165/2001	qualunque tipologia di contratto
Mancata ricognizione annuale delle eccedenze di personale e situazioni di soprannumero	art. 33, c. 2 D.Lgs. n. 165/2001	qualunque tipologia di contratto
Mancato conseguimento del saldo non negativo, in termini di competenza, tra entrate finali e spese finali	art. 9, c. 1, legge n. 243/2012 comma 475,lett. e, legge n. 232/2016):	Il divieto si applica nell'anno successivo a quello di inadempienza Consentite solo assunzioni a tempo determinato fino al 31 dicembre solo per le funzioni di protezione civile, polizia locale, istruzione pubblica e nel settore sociale. Deve essere rispettato il limite di spesa del comma 28, primo periodo, art. 9, D.L. n. 78/2010 (50% spesa sostenuta nel 2009 per contratti a tempo determinato e di collaborazione
Mancato invio certificazione finale su rispetto saldo entro le scadenze di legge	art. 1, c. 470, legge n. 232/2016;	Divieto solo per assunzioni a tempo indeterminato
Mancato conseguimento del saldo inferiore al 3% delle entrate finali	art. 1, c. 476, legge n. 232/2016;	Divieto solo per assunzioni a tempo indeterminato
Mancata Adozione del piano triennale delle azioni positive	Art. 48, D.Lgs. n. 198/2006	Divieto per nuovo personale compreso quello delle categorie protette
Mancata adozione del Piano delle Performance	art. 10, D.Lgs. n. 150/2009	
Mancato contenimento della spesa di personale con riferimento al triennio 2011-2013	art. 1, c. 557 e ss. e c. 562, legge n. 296/2006 Art. 1, comma 762, L. 208/2015	Per i comuni che nel 2015 non erano soggetti al patto di stabilità interno e le Unioni di comuni) il riferimento è al tetto alla spesa di personale riferita all'anno 2008
Mancato rispetto dei termini per l'approvazione di bilanci di previsione, rendiconti, bilancio consolidato e del termine	Art. 9, c. 1-quinquies, D.L. n. 113/2016	Il divieto permane fino all'adempimento

di trenta giorni dalla loro approvazione per l'invio dei relativi dati alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche.		
Mancate comunicazioni dovute dagli Enti beneficiari di spazi finanziari concessi in attuazione delle intese e dei patti di solidarietà	Art. 1, comma 508, L. n. 232/2016	Il divieto permane fino all'adempimento
Mancata certificazione di un credito nei confronti delle PA	Art. 9, comma 3-bis, D.L. n. 185/2008	Il divieto permane fino all'adempimento
Presenza di stato di deficitarietà strutturale e di dissesto	Art. 243, comma 1, D.Lgs. 267/2000.	le assunzioni di personale sono sottoposte al controllo della Commissione per la stabilità finanziaria degli enti locali (COSFEL), presso il Ministero dell'Interno

Un ulteriore vincolo per gli enti locali è stato introdotto dalla Legge 183/2011 (Legge di Stabilità per il 2012) con riferimento alla spesa di personale flessibile. Tale legge prevede l'impossibilità di avvalersi di personale a tempo determinato, con convenzioni e per contratti di collaborazione coordinata e continuativa e dall'altro, per contratti di formazione-lavoro, rapporti formativi, somministrazione di lavoro, nonché di lavoro accessorio, oltre il limite del 50% della spesa sostenuta per le stesse finalità nel 2009. Il predetto limite può essere superato a determinate condizioni, rimanendo comunque il limite di spesa complessiva sostenuta nel 2009. L'art. 16, comma 1-quater, del D.L. n. 113/2016 convertito con modificazioni nella Legge n. 160/2016, nel modificare l'art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010, convertito con modificazioni nella Legge n. 122/2010 e ss.mm.ii., stabilisce l'esclusione delle spese sostenute per le assunzioni a tempo determinato ai sensi dell'articolo 110, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. dalle limitazioni previste dal predetto comma. Il medesimo decreto ha inoltre abrogato la lettera a) dell'art. 1, comma 557, della Legge n. 296/2006, ovvero l'obbligo di riduzione della percentuale tra le spese di personale e le spese correnti.

In data 21 maggio 2018 è stato definitivamente sottoscritto, dopo aver ottenuto l'approvazione della Corte dei Conti il 15 maggio 2018, il contratto collettivo nazionale del lavoro del comparto Regioni Autonomie locali, dopo ormai oltre 8 anni di totale blocco.

Il divieto di stipulare contratti di collaborazione coordinata e continuativa, previsto dall'articolo 7, comma 5-bis, del decreto legislativo n. 165 del 2001, introdotto dal D.Lgs. 25 maggio 2017, n. 75, è stato rinviato al 01/01/2019 (articolo 22, comma 8, modificato dall'art. 1 comma 1148 lettera h).

Il quadro generale, sommariamente descritto sopra, impone dunque all'Amministrazione Comunale da un lato la definizione di un ruolo che la metta nelle condizioni di sostenere e perseguire i propri obiettivi strategici e, dall'altro, necessariamente, una progettazione organizzativa coerente con la propria strategia e che possa far leva sulla valorizzazione delle proprie risorse umane, sull'ascolto delle persone e sulla motivazione e sull'aggiornamento continuo delle competenze rispetto alle nuove esigenze e richieste del contesto.