



Borgo Veneto

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

PERIODO: 2019 - 2020 - 2021

INDICE GENERALE

Premessa	Pag.	4
1 Sezione strategica	Pag.	17
2 Analisi di contesto	Pag.	19
2.1.1 Popolazione	Pag.	21
2.1.2 Condizione socio economica delle famiglie	Pag.	22
2.1.3 Economia insediata	Pag.	23
2.1.4 Territorio	Pag.	24
2.1.5 Struttura organizzativa	Pag.	25
2.1.6 Struttura operativa	Pag.	29
2.2 Organismi gestionali	Pag.	30
2.2.1 Obiettivi degli organismi gestionali	Pag.	31
2.2.2 Societa` Partecipate	Pag.	32
3 Accordi di programma	Pag.	34
4 Altri strumenti di programmazione negoziata	Pag.	35
5 Funzioni su delega	Pag.	36
6.1 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche	Pag.	38
6.3 Fonti di finanziamento	Pag.	39
6.4 Analisi delle risorse	Pag.	41
6.4.8 Proventi dell'ente	Pag.	58
6.5 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio	Pag.	60
6.6 Quadro riassuntivo	Pag.	63
7 Coerenza con il patto di stabilità	Pag.	64
8 Linee programmatiche di mandato	Pag.	64
Stato di attuazione delle linee programmatiche	Pag.	66
9 Ripartizione delle linee programmatiche	Pag.	69
Quadro generale degli impieghi per missione	Pag.	69

Stampa dettagli per missione	Pag.	71
10 Sezione operativa	Pag.	87
Stampa dettagli per missione/programma	Pag.	88
11 Sezione operativa parte n.2 - Investimenti	Pag.	126
12 Spese per le risorse umane	Pag.	127
Valutazioni finali	Pag.	131

PREMESSA

Con Legge Regionale n.6 del 16.02.2018 è stato istituito il Comune di Borgo Veneto tramite la fusione dei Comuni di Saletto, Santa Margherita d'Adige e Megliadino San Fidenzio, a seguito di Referendum consultivo popolare del 17.12.2017 e conseguentemente con decreto del Prefetto della Provincia di Padova, il Dott. Vitetti Luigi, Vice Prefetto in servizio presso la Prefettura di Padova, è stato nominato Commissario Prefettizio per la gestione provvisoria del nuovo Comune di Borgo Veneto con i poteri spettanti al Sindaco, alla Giunta e al Consiglio Comunale, fino all'insediamento, a seguito di elezioni, degli organi ordinari.

Il giorno 10 giugno 2018 si sono svolte le elezioni amministrative che hanno portato all'elezione del nuovo Sindaco, Signor Sigolotto Michele il cui mandato politico comprende il quinquennio 2018-2022;

L'approvazione del bilancio 2019/2021 del nuovo Ente comporta prioritariamente l'approvazione del documento unico di programmazione (DUP) del Comune di Borgo Veneto che sarà completo delle linee programmatiche di mandato dell'organo governativo.

La programmazione nelle pubbliche amministrazioni garantisce l'attuazione del principio costituzionale del buon andamento (art. 97) in quanto è diretta ad assicurare un ottimale impiego delle risorse secondo i canoni di efficacia, efficienza ed economicità. Essa inoltre rende concreto il principio della democrazia partecipativa, in quanto fornisce gli strumenti per "valutare" l'operato dell'azione amministrativa conoscendo preventivamente gli obiettivi dichiarati e, successivamente, i risultati raggiunti. In sostanza, dunque, un corretto processo di programmazione è espressione di una amministrazione moderna che intende fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative ed anche finanziarie. Già l'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli enti locali scriveva come la programmazione rappresenti **"il «contratto» che il governo politico dell'ente assume nei confronti dei cittadini e degli altri utilizzatori del sistema di bilancio stesso. L'attendibilità, la congruità e la coerenza dei bilanci è prova della affidabilità e credibilità dell'Amministrazione. Gli utilizzatori del sistema di bilancio devono disporre delle informazioni necessarie per valutare gli impegni politici assunti e le decisioni conseguenti, il loro onere e, in sede di rendiconto, il grado di mantenimento degli stessi".**

Il compito di un'amministrazione è quello di sviluppare il proprio territorio e di migliorare il benessere dei propri cittadini, nel rispetto delle regole e dei ruoli istituzionali che il nostro ordinamento ha stabilito. Questo compito, assai difficile oggi a causa del contesto economico ancora critico e della scarsità di risorse a disposizione per soddisfare i bisogni fondamentali della comunità, diventa impossibile senza una efficace attività di programmazione in grado di mettere a fuoco gli obiettivi che, all'interno dei principi e dei valori da cui siamo mossi, riteniamo strategici. Programmare significa quindi fare delle scelte, nella consapevolezza che le risorse sono limitate rispetto ai bisogni e che nell'individuare le priorità **"irrinunciabili"**, altre esigenze vengono sacrificate. Programmare significa anche stringere un patto di trasparenza e di lealtà con i cittadini, perché nel dichiarare preventivamente quelli che sono gli obiettivi che si intendono attraverso il proprio operato, ci si espone al rischio del **"giudizio"** finale sui risultati che saranno conseguiti. Consapevoli dell'importanza del compito che ci è stato assegnato, affidiamo a questo documento **"l'immagine"** di come vorremmo migliorare il nostro comune e attraverso quali azioni intendiamo concretizzare tale risultato, affinché ognuno possa valutare in anticipo la rispondenza degli obiettivi con i reali bisogni della collettività e seguire progressivamente la loro concreta attuazione.

Dati identificativi della struttura organizzativa

INDIRIZZO: Via Roma n.67

CAP: 35046

PARTITA IVA: 05122030280

CODICE FISCALE: 05122030280

CENTRALINO: 0429/89152

FAX: 0429/899463

SITO ISTITUZIONALE: www.comune.borgoveneto.pd.it

INDIRIZZO E-MAIL: segreteria@comune.borgoveneto.pd.it

INDIRIZZO PEC: protocollo@pec.comune.borgoveneto.pd.it

Presentazione dell'amministrazione

L'amministrazione in carica si è insediata a seguito di elezioni amministrative svoltesi il 10.06.2018, ed il mandato scade nel 2023. Di seguito presentiamo un breve profilo del Sindaco e degli assessori si precisa inoltre che come da Statuto Comunale, sono stati previsti n° 01 Presidente del Consiglio Comunale e n° 3 prosindaci che rappresentano gli ex territori di Saletto, Santa Margherita d'Adige e Megliadino San Fidenzio:

<p><u>Signor Michele Sigolotto</u></p>	<p style="text-align: center;">SIGOLOTTO Michele Sindaco</p> <p>Lavori pubblici, Urbanistica, Viabilità, Sicurezza pubblica, Protezione Civile, Personale. <i>email: sindaco@comune.borgoveneto.pd.it</i></p> <p>RICEVIMENTO: Lunedì dalle ore 09:30 alle ore 10.30 Loc. Santa Margherita d'Adige Mercoledì dalle ore 09.30 alle ore 10.30 Loc. Megliadino San Fidenzio Venerdì dalle ore 10.30 alle ore 12.00 Loc. Saletto In orari diversi su appuntamento telefonando all'Uff. Segreteria 0429-86117</p>
--	---

<p><u>Signor De Battisti Franco</u></p>	<p style="text-align: center;">DE BATTISTI Franco Presidente del Consiglio</p> <p><i>email: franco.debattisti@comune.borgoveneto.pd.it</i></p> <p>Ricevimento: su appuntamento, telefonando all'Uff. Segreteria 0429-86117</p>
---	---

-	DONATI FRANCESCO Vicesindaco Volontariato, Cultura, Biblioteca comunale e identità locali <i>email: francesco.donati@comune.borgoveneto.pd.it</i> RICEVIMENTO: Giovedì dalle ore 14:30 alle ore 16.00 Loc. Megliadino San Fidenzio
<u>Signor Francesco Donati</u>	

	FASSON Elena Assessore Politiche Sociali, della Famiglia e Istruzione Pubblica <i>email: elena.fasson@comune.borgoveneto.pd.it</i> RICEVIMENTO: Lunedì e Mercoledì pomeriggio su appuntamento Loc. Saletto telefonando all'Uff. Segreteria 0429-86117
<u>Signora Elena Fasson</u>	

	BORASO Matteo Assessore Bilancio comunale, tributi, programmazione,
<u>Signor Matteo Boraso</u>	

	<p>email: matteo.boraso@comune.borgoveneto.pd.it</p> <p>RICEVIMENTO:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Mercoledì dalle ore 17.00 alle ore 18.00 Loc. Saletto • Venerdì dalle ore 11.00 alle ore 12.00 Loc. Saletto
--	--

<p><u>Signora Sonia Scarparo</u></p>	<p style="text-align: center;">SCARPARO Sonia</p> <p style="text-align: center;">Assessore</p> <p>Commercio e attività produttive</p> <p>email: sonia.scarparo@comune.borgoveneto.pd.it</p> <p>RICEVIMENTO:</p> <p>Lunedì dalle ore 10.00 alle ore 12.00 Loc. Santa Margherita d'Adige</p>
---	---

<p><u>Signora Boron Marina</u></p>	<p style="text-align: center;">BORON MARINA</p> <p style="text-align: center;">PRO SINDACO ex territorio</p> <p style="text-align: center;">di Megliadino San Fidenzio</p> <p>email: marina.boron@comune.borgoveneto.pd.it</p>
---	--

	<p>RICEVIMENTO:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Martedì dalle 10.30 alle 12.00 Loc. Megliadino San Fidenzio
--	---

<p><u>Signora Crema Cinzia</u></p>	<p style="text-align: center;">CREMA CINZIA PRO SINDACO ex territorio di Saletto</p> <p>email: cinzia.crema@comune.borgoveneto.pd.it</p> <p>RICEVIMENTO:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Venerdì dalle ore 10.30 alle ore 12.00 Loc. Saletto
------------------------------------	--

<p><u>Signor Franchin Andrea</u></p>	<p style="text-align: center;">FRANCHIN ANDREA PRO SINDACO ex territorio di Santa Margherita d'Adige</p> <p>email: andrea.franchin@comune.borgoveneto.pd.it</p> <p>RICEVIMENTO:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Lunedì dalle ore 10.00 alle ore 12.30 Loc. Santa Margherita d'Adige
--------------------------------------	--

<u>Signor Fin Luciano</u>	<p style="text-align: center;">LUCIANO FIN</p> <p style="text-align: center;">Consigliere con delega all'agricoltura</p> <p style="text-align: center;"><i>email: fin.luciano@comune.borgoveneto.pd.it</i></p> <p style="text-align: center;">Ricevimento: su appuntamento, telefonando all'Uff. Segreteria 0429-86117</p>
---------------------------	---

Presentazione del documento

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) è il nuovo strumento di programmazione degli enti locali introdotto dalla riforma dell'ordinamento contabile nota come "armonizzazione", la cui disciplina è contenuta nel principio contabile all. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011 oltreché nell'art. 170 del D.Lgs. n. 267/2000. Esso sostituisce i precedenti documenti programmatici (Piano Generale di Sviluppo e Relazione Previsionale e Programmatica) nell'intento di rendere più efficace ed incisivo il sistema di programmazione.

Richiamati:

- * l'art. 151, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000, in base al quale "Gli enti locali ispirano la propria gestione al principio della programmazione. A tal fine presentano il Documento unico di programmazione entro il 31 luglio di ogni anno e deliberano il bilancio di previsione finanziario entro il 31 dicembre, riferiti ad un orizzonte temporale almeno triennale. Le previsioni del bilancio sono elaborate sulla base delle linee strategiche contenute nel documento unico di programmazione, osservando i principi contabili generali ed applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. I termini possono essere differiti con decreto del Ministro dell'interno, d'intesa con il Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza Stato-città ed autonomie locali, in presenza di motivate esigenze";
- * l'art. 170 del d.Lgs. n. 267/2000, il quale testualmente recita:
 - Articolo 170 Documento unico di programmazione
 - 1. Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione per le conseguenti deliberazioni. Entro il 15 novembre di ciascun anno, con lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, la Giunta presenta al Consiglio la nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione. Con riferimento al periodo di programmazione decorrente

dall'esercizio 2015, gli enti locali non sono tenuti alla predisposizione del documento unico di programmazione e allegano al bilancio annuale di previsione una relazione previsionale e programmatica che copra un periodo pari a quello del bilancio pluriennale, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile vigente nell'esercizio 2014. Il primo documento unico di programmazione è adottato con riferimento agli esercizi 2016 e successivi. Gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione adottano la disciplina prevista dal presente articolo a decorrere dal 1° gennaio 2015.

- 2. Il Documento unico di programmazione ha carattere generale e costituisce la guida strategica ed operativa dell'ente.
- 3. Il Documento unico di programmazione si compone di due sezioni: la Sezione strategica e la Sezione operativa. La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.
- 4. Il documento unico di programmazione è predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato della programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.
- 5. Il Documento unico di programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione.
- 6. Gli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti predispongono il Documento unico di programmazione semplificato previsto dall'allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.
- 7. Nel regolamento di contabilità sono previsti i casi di inammissibilità e di improcedibilità per le deliberazioni del Consiglio e della Giunta che non sono coerenti con le previsioni del Documento unico di programmazione.

Visto il principio contabile applicato della programmazione all. 4/1 al d.Lgs. n. 118/2011 ed in particolare:

- il punto 4.2, il quale annovera tra gli strumenti di programmazione degli enti locali il Documento unico di programmazione (DUP), presentato al Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno, per le conseguenti deliberazioni. Considerato che l'elaborazione del DUP presuppone una verifica dello stato di attuazione dei programmi, contestualmente alla presentazione di tale documento si raccomanda di presentare al Consiglio anche lo stato di attuazione dei programmi, da effettuare, ove previsto, ai sensi dell'articolo 147-ter del TUEL;

Ricordato che il DUP deve individuare, coerentemente con il quadro normativo di riferimento:

- le principali scelte dell'amministrazione;
- gli indirizzi generali di programmazione riferiti all'intero mandato amministrativo, con particolare riferimento per l'organizzazione e le modalità di gestione dei servizi pubblici, tenuto conto anche del ruolo degli enti, organismi e società partecipate;
- le risorse finanziarie e dei relativi impieghi, con specifico riferimento per:
- gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento;
- i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
- i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
- la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio.;
- l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
- la gestione del patrimonio;
- il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;

- l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
- gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.
- la disponibilità e la gestione delle risorse umane;
- la coerenza con i vincoli di finanza pubblica e gli obiettivi di patto;
- per ciascuna missione e programma, gli obiettivi da realizzare nel triennio di riferimento del bilancio di previsione;
- ed inoltre:
- gli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- l'analisi della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- la programmazione dei lavori pubblici,
- la programmazione del fabbisogno di personale;
- la programmazione delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali;

Richiamate:

- la deliberazione di Consiglio Comunale n.4 in data 25.06.2018, esecutiva ai sensi di legge, con la quale sono state approvate le linee programmatiche del mandato amministrativo 2018/2023;
- le deliberazioni di Consiglio Comunale n.9 del 19.01.2018 (S.M.A.) – n.20 del 04.12.2017 (M.S.F.) con la quale è stata approvata la nota di aggiornamento al Documento unico di programmazione 2018/2020;

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

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

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

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, per gli enti in sperimentazione, la relazione previsionale e programmatica. Con riferimento all'esercizio 2019, il termine di presentazione del DUP non è vincolante.

Gli strumenti di programmazione prima e dopo la riforma

FINO AL 2015 (ANTE RIFORMA)	DAL 2016 (POST RIFORMA)
Piano Generale di Sviluppo	Documento unico di programmazione
Relazione Previsionale e Programmatica	
Programma triennale delle Opere Pubbliche	
Programmazione triennale del fabbisogno di personale	
Piano delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio immobiliare	Bilancio di previsione finanziario
Bilancio di previsione annuale	
Bilancio di previsione pluriennale	Piano Esecutivo di Gestione/Piano della performance/PDO (non obbligatorio fino a 5.000 ab.)
Piano Esecutivo di Gestione/Piano della performance/PDO (non obbligatorio fino a 15.000 ab.)	

LA NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DUP

Attraverso la presente nota di aggiornamento, presentata contestualmente allo schema di bilancio di previsione 2019-2021, il Documento Unico di Programmazione viene integrato ed aggiornato al fine di tenere conto:

- a) degli indirizzi e delle direttive formulate dal Consiglio comunale in occasione della votazione del Documento unico di programmazione;
- b) delle modifiche sopravvenute al quadro normativo ed al contesto di riferimento.

Gli indirizzi e le direttive del Consiglio comunale sul DUP. Nell'ambito dell'analisi, i Consiglieri possono fornire indirizzi e direttive alla Giunta comunale che dovranno essere tenuti in considerazione in occasione nella stesura della nota di aggiornamento e nella elaborazione del bilancio di previsione. In particolare Arconet, con la FAQ n. 10, ha precisato che la nota di aggiornamento al DUP si configura come il DUP definitivo che accompagnerà il bilancio di previsione.

La legge di stabilità 2018. La stesura della nota di aggiornamento al DUP si basa necessariamente sulle norme stabilite dalla legge n. 205/2017 "Legge di stabilità 2018 e sulla base della Legge di Stabilità 2017 L. 232/2016" che precisano il quadro normativo che presiede la predisposizione dei bilanci degli enti locali. Importanti novità riguardano:

* Nuove regole del pareggio di bilancio per gli enti territoriali, in base alla legge n. 163 del 2016, ai fini del concorso alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica:

- a) obbligo del rispetto del saldo di pareggio dal 2017 sia in fase di previsione sia in fase di rendiconto;
- b) previsione di articolato sistema sanzionatorio in caso di mancato raggiungimento del saldo di pareggio;
- c) sistema premiale per enti che rispettano il saldo di pareggio;
- d) regola del pareggio di bilancio estesa alla Valle d'Aosta, oltre a Sardegna (già dal 2015) e Sicilia (già dal 2016); alle restanti tre autonomie speciali (Friuli Venezia- Giulia, Trentino-Alto Adige e province autonome
- e) di Trento e Bolzano) continua ad applicarsi la disciplina del patto di stabilità interno.

In materia di razionalizzazione della spesa:

Il Ministero dell'economia e delle finanze, nell'ambito del Programma di razionalizzazione degli acquisti della pubblica amministrazione, avvia, tramite la società Consip Spa, un'analisi volta ad individuare nuovi strumenti di acquisto centralizzato di beni e correlati servizi, anche mediante modelli organizzativi che prevedano l'acquisizione di beni durevoli e la concessione dell'utilizzo degli stessi da parte delle amministrazioni o dei soggetti pubblici interessati senza che dai suddetti modelli organizzativi derivino discriminazioni o esclusioni per le micro e le piccole imprese.

* Per quanto concerne la costituzione e ripartizione del FSC:

A decorrere dall'anno 2017, la dotazione del Fondo di solidarietà comunale di cui al comma 380-ter dell'articolo 1 della legge 24 dicembre 2012, n. 228, al netto dell'eventuale quota dell'imposta municipale propria (IMU) di spettanza dei comuni connessa alla regolazione dei rapporti finanziari e stabilita in euro 6.197.184.364,87, di cui 2.768.800.000 assicurata attraverso una quota dell'IMU, di spettanza dei comuni, di cui all'articolo 13 del decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214, eventualmente variata della quota derivante dalla regolazione dei rapporti finanziari connessi con la metodologia di riparto tra i comuni interessati del Fondo stesso. Il Fondo di solidarietà comunale è:

- ripartito, quanto a euro 3.767.450.000, tra i comuni interessati sulla base del gettito effettivo dell'IMU e del tributo per i servizi indivisibili (TASI), relativo all'anno 2015 derivante dall'applicazione dei commi da 10 a 16, e dei commi 53 e 54 dell'articolo 1 della legge 28 dicembre 2015, n. 208;

- ripartito, nell'importo massimo di 80 milioni di euro, tra i comuni per i quali il riparto dell'importo di cui alla lettera a) non assicura il ristoro di un importo equivalente al gettito della TASI sull'abitazione principale stimato ad aliquota di base.
- destinato, per euro 1.885.643.345,70, eventualmente incrementati della quota di cui alla lettera b) non distribuita e della quota dell'imposta municipale propria di spettanza dei comuni connessa alla regolazione dei rapporti finanziari, ai comuni delle regioni a statuto ordinario, di cui il 40 per cento per l'anno 2017, il 55 per cento per l'anno 2018, il 70 per cento per l'anno 2019, l'85 per cento per l'anno 2020 e il 100 per cento a decorrere dall'anno 2021, da distribuire tra i predetti comuni sulla base della differenza tra le capacità fiscali e i fabbisogni standard approvati dalla Commissione tecnica per i fabbisogni standard entro il 30 settembre dell'anno precedente a quello di riferimento. L'ammontare complessivo della capacità fiscale perequabile dei comuni delle regioni a statuto ordinario e determinata in misura pari al 50 per cento dell'ammontare complessivo della capacità fiscale da perequare. La restante quota è, invece, distribuita assicurando a ciascun comune un importo pari all'ammontare algebrico della medesima componente del Fondo di solidarietà comunale dell'anno precedente, eventualmente rettificata, variato in misura corrispondente alla variazione della quota di fondo non ripartita secondo i criteri di cui al primo periodo;
- destinato, per euro 464.091.019,18, eventualmente incrementati della quota di cui alla lettera b) non distribuita e della quota dell'imposta municipale propria di spettanza dei comuni dovuta alla regolazione dei rapporti finanziari, ai comuni delle regioni Sicilia e Sardegna. Tale importo è ripartito assicurando a ciascun comune una somma pari all'ammontare algebrico del medesimo fondo di solidarietà comunale dell'anno precedente, eventualmente rettificato, variata in misura corrispondente alla variazione del fondo di solidarietà comunale complessivo.

E in dettaglio per quanto concerne il pareggio di bilancio:

A decorrere dall'anno 2017 gli enti di cui al comma 465 devono conseguire il saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali, ai sensi dell'articolo 9, comma 1, della legge 24 dicembre 2012, n. 243. Ai sensi del comma 1-bis del medesimo articolo 9, le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4 e 5 dello schema di bilancio previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e le spese finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2 e 3 del medesimo schema di bilancio. Per gli anni 2017-2019, nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza è considerato il fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota rinveniente dal ricorso all'indebitamento. A decorrere dall'esercizio 2020, tra le entrate e le spese finali è incluso il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, finanziato dalle entrate finali. Non rileva la quota del fondo pluriennale vincolato di entrata che finanzia gli impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

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

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

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

Sezione Strategica

La **Sezione Strategica (SeS)** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del TUEL e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali, nonché gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

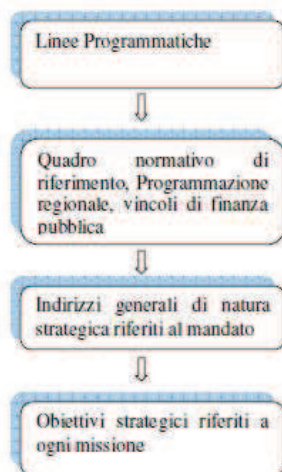
Il Comune di Borgo Veneto, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato con deliberazione di C.C. n.4 del 25.06.2018 il Programma di mandato per il periodo 2018 - 2023, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance; attraverso tale atto di pianificazione sono state definite n.10 aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e i singoli interventi da realizzare durante il corso del mandato.

Tali linee programmatiche, che attengono a veri ambiti di intervento del Comune di Saletto, sono state così determinate:

1. POLITICHE PER LA FAMIGLIA
2. ISTRUZIONE E SERVIZI SCOLASTICI
3. POLITICHE SOCIALI
4. TUTELA DELL' AMBIENTE, DEL TERRITORIO E DELLA SALUTE PUBBLICA
5. LAVORI PUBBLICI, E SVILUPPO URBANISTICO
6. VIABILITA' E TRASPORTI
7. SOSTEGNO ALLE ATTIVITA' PRODUTTIVE

- 8. SICUREZZA PUBBLICA E PROTEZIONE CIVILE
- 9. ASSOCIAZIONISMO, SPORT E CULTURA
- 10. RAPPORTI ISTITUZIONI - CITTADINO

I contenuti programmatici della Sezione Strategica



DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2019 - 2020 - 2021

ANALISI DI CONTESTO

Comune di BORGIO VENETO

2. ANALISI DI CONTESTO

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

In particolare, con riferimento alle condizioni interne, l'analisi richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente;
2. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese.

La Giunta Comunale ha preso atto della Relazione di fine mandato, sottoscritta dal Sindaco, con deliberazione n.4 del 25.06.2018.

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

2.1.1 POPOLAZIONE

Popolazione legale alla data del 31/12/2018				7014
Popolazione residente a fine 2017 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	6997
	di cui:	maschi	n.	3.435
		femmine	n.	3.562
	nuclei familiari		n.	2.767
	comunità/convivenze senza fissa dimora		n.	0
			n.	1
Popolazione al 1 gennaio 2018			n.	6.997
Nati nell'anno	n.	48		
Deceduti nell'anno	n.	53		
		saldo naturale	n.	-05
Immigrati nell'anno	n.	197		
Emigrati nell'anno	n.	175		
		saldo migratorio	n.	22
Popolazione al 31-12-2018			n.	7.014
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	395
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)			n.	610
In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)			n.	1.257
In età adulta (30/65 anni)			n.	2.963
In età senile (oltre 65 anni)			n.	1.775

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso		
	2014	0,33 %		
	2015	0,29 %		
	2016	0,26 %		
	2017	0,25 %		
	2018	0,23 %		
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso		
	2014	1,08 %		
	2015	0,02 %		
	2016	0,02 %		
	2017	0,03 %		
	2018	0,01 %		
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente	Abitanti n.	0	entro il	31-12-2018
Livello di istruzione della popolazione residente	Laurea	10,00 %		
	Diploma	50,00 %		
	Lic. Media	30,00 %		
	Lic. Elementare	9,00 %		
	Alfabeti	1,00 %		
	Analfabeti	0,00 %		

2.1.2 – CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

La popolazione è caratterizzata da una forte componente adulta ed anziana.

La condizione economica delle famiglie risulta discreta anche se l'ultimo periodo è segnato da un prolungata crisi economica che causa disagio sociale e aumenta il tasso di disoccupazione. La maggior parte delle famiglie vive in case di proprietà.

2.1.3 – ECONOMIA INSEDIATA

Il Comune di Borgo Veneto ha un aspetto geografico caratterizzato da un andamento pianeggiante e si trova a sud-ovest della provincia di Padova e fa parte del mandamento del Montagnanese che comprende gli altri 7 comuni (Montagnana, Casale di Scodosia, Merlara, Urbana, Castelbaldo, Masi e Megliadino San Vitale)

E' interessato da n.2 strade provinciali, la n.32 "Megliadina", la n.103 "Luppia", e la n.18 "Scodosia" le quali per corrispondere alle esigenze del consolidamento e continuo sviluppo economico-sociale della bassa padovana, dovrebbero essere coordinate dalla realizzazione della rettifica della s.r. 10 –cosidetta superstrada Mantova-mare e dall'ampliamento della a 31 Valdastico sud per circa 7,5 km nel territorio comunale.

L'attività economica è caratterizzata da un qualificato polo artigianale e industriale che vede interessata circa 852 aziende con un trend occupazionale di circa 1674 addetti.

Tale realtà produttiva ha il suo maggior insediamento nelle zone artigianali e industriali di iniziativa pubblica per complessivi mq.900.000 circa e per mq.300.000 d'iniziativa privata.

Permane nella sua valenza economica anche il settore agricolo specializzandosi nelle colture intensive, come quelle tradizionali.

Il Comune di Borgo Veneto si segnala poi per la ricchezza del volontariato organizzato nel campo culturale – sportivo - folcloristico e del tempo libero.

All'albo comunale del libero associazionismo alla data 31/12/2018 risultano iscritte n. 25 associazioni.

AZIENDE DI COMMERCIO AL DETTAGLIO

Esercizi di vicinato (ossia con superficie fino a mq. 250) - L.R. 50/2012 -

Settore alimentare e misto	n.13	
Settore non alimentare		n.42

Esercizi di medie strutture (ossia esercizi con superficie da mq. 251 a mq. 2500)

Settore alimentare e misto	n.12	
Settore non alimentare		n.15

Rivendita giornali e riviste	n.3	
-------------------------------------	-----	--

PUBBLICI ESERCIZI

Pubblici esercizi (bar e ristoranti)		n.25			
Centro Commerciale		n. 02			
Aziende agrituristiche				n. 3	
Bed & Breakfast					n. 4
Tatuatore	n. 4				
Toilettatura per animali	n. 2				

2.1.4 TERRITORIO

Superficie in Kmq				39,12
RISORSE IDRICHE				
	* Laghi			0
	* Fiumi e torrenti			1
STRADE				
	* Statali		Km.	6,00
	* Provinciali		Km.	20,00
	* Comunali		Km.	76,00
	* Vicinali		Km.	14,00
	* Autostrade		Km.	7,50
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI				
* Piano regolatore adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>		
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>		
* 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"/>		
* Artigianali	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 type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
		AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE	
P.E.E.P.	mq.	0,00	mq.	0,00
P.I.P.	mq.	0,00	mq.	0,00

2.1.5 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

PERSONALE

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	0	0
A.2	0	0	C.2	3	3
A.3	0	0	C.3	2	2
A.4	0	0	C.4	1	1
A.5	2	1	C.5	10	6
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	4	4
B.3	3	3	D.3	2	2
B.4	0	0	D.4	1	1
B.5	2	2	D.5	1	1
B.6	2	1	D.6	2	1
B.7	0	0	Dirigente	0	0
TOTALE	9	7	TOTALE	26	21

Totale personale al 31-12-2017:

di ruolo n.	28
fuori ruolo n.	0

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	2	1	A	0	0
B	1	1	B	2	1
C	4	4	C	5	1
D	2	2	D	3	2
Dir	0	0	Dir	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	2	2
C	4	4	C	2	2
D	2	2	D	2	2
Dir	0	0	Dir	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	2	1
B	2	2	B	7	6
C	1	1	C	16	12
D	1	1	D	10	9
Dir	0	0	Dir	0	0
			TOTALE	35	28

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N ^a . in servizio	Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N ^a . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	2	2	3° Operatore	0	0
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	0	0	5° Collaboratore	2	0
6° Istruttore	4	4	6° Istruttore	5	1
7° Istruttore direttivo	2	2	7° Istruttore direttivo	3	2
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N ^a . in servizio	Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N ^a . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	1	0	3° Operatore	0	0
4° Esecutore	1	0	4° Esecutore	1	0
5° Collaboratore	0	0	5° Collaboratore	1	2
6° Istruttore	2	4	6° Istruttore	2	2
7° Istruttore direttivo	2	2	7° Istruttore direttivo	2	2
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N ^a . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N ^a . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0	3° Operatore	3	2
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	2	0
5° Collaboratore	2	2	5° Collaboratore	5	4
6° Istruttore	1	1	6° Istruttore	14	12
7° Istruttore direttivo	1	1	7° Istruttore direttivo	10	9
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
			TOTALE	34	27

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

SETTORE	DIPENDENTE
Responsabile Settore Affari Generali	MARTINI ANTONELLA
Responsabile Settore Personale e Organizzazione	VASCON VITTORIO
Responsabile Settore Informatico	BOTTARO LUCA
Responsabile Settore Economico Finanziario	DE PUTTI ALESSANDRO
Responsabile Settore LL.PP.	BOTTARO LUCA
Responsabile Settore Urbanistica	VOLPE ALESSIO
Responsabile Settore Edilizia	VOLPE ALESSIO
Responsabile Settore Sociale	MALFITANO SILVIA
Responsabile Settore Cultura	MARTINI ANTONELLA
Responsabile Settore Polizia e Attività Produttive	FRANCHIN MARIO E VOLPE ALESSIO
Responsabile Settore Demografico e Statistico	MARTINI ANTONELLA
Responsabile Settore Tributi	DE PUTTI ALESSANDRO
Responsabile Settore Farmacia	MALFITANO SILVIA

2.1.6 - STRUTTURE OPERATIVE

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE												
	Anno 2019				Anno 2020				Anno 2021				Anno 2022				
Asili nido	n.	0	posti n.	0	0				0				0				
Scuole materne	n.	0	posti n.	78	80				82				85				
Scuole elementari	n.	0	posti n.	295	297				300				295				
Scuole medie	n.	0	posti n.	149	151				155				157				
Strutture residenziali per anziani	n.	0	posti n.	0	0				0				0				
Farmacie comunali	n.				0	0				0				0			
Rete fognaria in Km																	
- bianca					40	0,00				0,00				0,00			
- nera					70	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	0,00				0,00				0,00				0,00				
Attuazione servizio idrico integrato	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	
Aree verdi, parchi, giardini	n.	15	0		n.	0	0		n.	0	0		n.	0	0		
	hq.		0,00		hq.		0,00		hq.		0,00		hq.		0,00		
Punti luce illuminazione pubblica	n.		1560		n.		1560		n.		1560		n.		1560		
Rete gas in Km	0,00				0,00				0,00				0,00				
Raccolta rifiuti in quintali																	
- civile	0,00				0,00				0,00				0,00				
- industriale	0,00				0,00				0,00				0,00				
- racc. diff.ta	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	
Esistenza discarica	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	
Mezzi operativi	n.		0		n.		0		n.		0		n.		0		
Veicoli	n.		15		n.		15		n.		15		n.		15		
Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	
Personal computer	n.		31		n.		33		n.		33		n.		35		
Altre strutture (specificare)																	

2.2 ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI - ORGANISMI GESTIONALI

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Consorzi	nr.	3	3	3	3
Aziende	nr.	0	0	0	0
Istituzioni	nr.	0	0	0	0
Società di capitali	nr.	0	0	0	0
Concessioni	nr.	3	3	3	3
Unione di comuni	nr.	0	0	0	0
Altro	nr.	0	0	0	0

2.2.1. 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:

CONSORZI:

- 1) Consorzio AATO Bacchiglione - Via Palladio n. 128 - Villaverla (VI)
- 2) Gestione Ambiente s.c.a.r.l. Via francesconi n. 02 Este – (Consorzio Padova Sud - ex Consorzio Bacino Padova Tre - Via Rovigo n. 69 - Este (PD) in liquidazione)
- 3) Consorzio Biblioteche Padovane Associate - Via Matteotti n° 71 - Abano Terme (PD)

AZIENDE:

- 1) Acque Venete S.p.a. - Via Cristoforo Colombo 29/a - Monselice (PD)

2.2.2. 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:

Societa' ed organismi gestionali	%
CONSORZIO PADOVA SUD	3,715
ATO BACCHIGLIONE	0,607
ACQUEVENETE SPA	2,160
CONSORZIO BIBLIOTECHE PADOVANE	0,390

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.

2.2.2 SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
CONSORZIO PADOVA SUD	WWW.PADOVASU D.IT	3,715	GESTORE AI SENSI DELL'ART. 30 DEL D.LGS. N. 136/2006 SERVIZI DI IGIENE URBANA	31-12-2034	0,00	0,00	0,00	0,00
ATO BACCHIGLIONE	www.atobacchiglione.it	0,607	SOVRAINTENDENZA AL CICLO INTEGRATO DELL'ACQUA ATTRAVERSO LA RICOGNIZIONE DEGLI IMPIANTI E RETI ESISTENTI E PIANIFICA INVESTIMENTI ATTRAVERSO L'UTILIZZO DEGLI INTROITI DA TARIFFA DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO.		0,00	0,00	0,00	0,00
ACQUEVENETE SPA	http://www.acquevenete.it	2,160	GESTIONE SERVIZIO E SMALTIMENTO ACQUE NERE		0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORZIO BIBLIOTECHE PADOVANE	www.bpa.pd.it/	0,390	RETE DELLE BIBLIOTECHE DELLA PROVINCIA DI PADOVA, MESSA A DISPOSIZIONE DEI SERVIZI BIBLIOTECARI IN RETE.		3.055,00	1.170,00	1.170,00	960,00

SERVIZI GESTITI IN CONCESSIONE:

- GESTORE AI SENSI DELL'ART. 30 DEL D.LGS. N. 136/2006 SERVIZI DI IGIENE URBANA.
- SOVRAINTENDENZA AL CICLO INTEGRATO DELL'ACQUA ATTRAVERSO LA RICOGNIZIONE DEGLI IMPIANTI E RETI ESISTENTI E PIANIFICA INVESTIMENTI ATTRAVERSO L'UTILIZZO DEGLI INTROITI DA TARIFFA DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO.
- GESTIONE SERVIZIO E SMALTIMENTO ACQUE NERE.
- RETE DELLE BIBLIOTECHE DELLA PROVINCIA DI PADOVA, MESSA A DISPOSIZIONE DEI SERVIZI BIBLIOTECARI IN RETE.

SOGGETTI CHE SVOLGONO I SERVIZI:

- Consorzio Padova Sud – ora Gestione Ambiente -
- AATO Bacchiglione
- Acquevenete
- BPA Consorzio Biblioteche padovane

ALTRO (SPECIFICARE):

.....
.....

3 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

ACCORDO DI PROGRAMMA
1) Oggetto: Accordo di programma funzionamento SUAP e rapporti con le pubbliche amministrazioni e istituzione tavolo coordinamento SUAP
Altri soggetti partecipanti: Camera di Commercio di Padova, Prefettura di Padova
Impegni di mezzi finanziari: previsti nel bilancio di previsione
Durata dell'accordo: 31/12/2019
L'accordo è già operativo in quanto la convenzione ha durata annuale

ACCORDO DI PROGRAMMA
2) Oggetto: Accordo di programma per l'istituzione della centrale unica di committenza - CUC - per l'acquisizione di lavori, servizi e forniture.
Altri soggetti partecipanti: Provincia di Padova
Impegni di mezzi finanziari: previsti nel bilancio di previsione
Durata dell'accordo: 31/12/2021
L'accordo è già operativo in quanto la convenzione ha durata triennale

PATTO TERRITORIALE

NESSUN PATTO TERRITORIALE IN ESSERE

SERVIZI GESTITI IN CONCESSIONE:

Servizio di accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e del diritto sulle pubbliche affissioni

4 - ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

SOGGETTI CHE SVOLGONO I SERVIZI:

Societa' Abaco di Padova – ICA di La Spezia -

ALTRO (SPECIFICARE):

5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

- FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

- Riferimenti normativi

La Legge 15 marzo 1997, n. 59 ha delegato il governo ad emanare norme per il conferimento di funzioni e compiti alle regioni e agli enti locali. L'articolo 7 del citato decreto legislativo stabilisce che con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri sono individuati i beni e le risorse, umane, strumentali e organizzative da trasferire agli enti locali. Con decreto legislativo del 31 marzo 1998, n.112, in attuazione di tale delega, sono state emanate norme per il conferimento di funzioni e compiti amministrativi dallo Stato alle regioni ed agli enti locali. Le regioni stesse provvedono in conformità al loro ordinamento a determinare le funzioni amministrative che richiedono l'unitario esercizio a livello regionale, provvedendo contestualmente a conferire tutte le al tre agli enti locali.

Ai sensi dell'articolo 7 del decreto legislativo n. 112 del 1998 il decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri adottato ai sensi dell'art. 4 del decreto legislativo n. 59 del 1997 stabilisce la decorrenza dell'esercizio delle funzioni e dei compiti conferiti contestualmente all'effettivo trasferimento dei beni e delle risorse finanziarie, umane e strumentali nonché la devoluzione alle regioni e agli enti locali di una quota delle risorse erariali congrua per la copertura degli oneri derivanti dall'esercizio delle funzioni e dei compiti conferiti nel rispetto dell'autonomia politica e di programmazione degli enti.

Il Sindaco è l'organo responsabile dell'Amministrazione del Comune ed esercita le funzioni che sono state attribuite all'ente dalle Leggi, statuti e regolamenti. Sovrintende altresì all'espletamento delle funzioni statali e regionali attribuite o delegate al comune. Il criterio della sussidiarietà e cioè il principio secondo il quale l'esercizio delle attribuzioni dovrebbe competere all'autorità più vicina al cittadino, ha indotto altri organismi territoriali, soprattutto la Regione, ad accrescere il livello di delega delle proprie attribuzioni. Una serie crescente di funzioni, per questo motivo chiamate funzioni "delegate", sono pertanto confluite in ambito locale aumentando il già cospicuo numero delle attribuzioni comunali. Il problema più grande connesso all'esercizio della delega è quello dell'assegnazione, accanto ai nuovi compiti, anche delle ulteriori risorse. Il bilancio comunale non è in grado di finanziare questi maggiori oneri senza una giusta ed adeguata contropartita economica.

- Funzioni o servizi

Funzioni d'Ufficiale d'Anagrafe, Stato Civile ed Elettorale Art. 14 - D. Lgs.

267/2000;

Legge n. 431/98 - Ripartizione tra i Comuni del Fondo Nazionale per il sostegno all'accesso alle abitazioni in locazione;

Legge n. 350/2003 - L.R. 1/2004 Fornitura gratuita o semigratuita dei libri di testo;

Legge n. 448/1998 (Art.27) - L.R. 9/2005 (Art. 30) Contributo Regionale "Buono Libri"

- Unità di personale trasferito

Nessuna unità di personale è stata trasferita.

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

La valutazione non può che essere negativa per quanto riguarda il rapporto tra funzioni attribuite e risorse finanziarie assegnate. Nella maggior parte dei casi, infatti, si tratta di provvedimenti ai quali il Comune non può sottrarsi di dare esecuzione, senza riceverne alcun trasferimento finanziario. Le attività sia traferite che delegate hanno comportato sui piccoli Comuni un notevole aggravio dei carichi di lavoro, in quanto anche una singola istruttoria impone ai dipendenti la necessità di documentarsi in modo adeguato.

L'Amministrazione Comunale presta peraltro doverosa attenzione alle esigenze delle fasce più deboli della popolazione, ed in modo particolare dei minori e degli anziani, riuscendo a reperire all'interno delle proprie disponibilità opportune risorse economiche per far fronte alle esigenze.

6. INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA RELATIVI ALLE RISORSE E AGLI IMPIEGHI E SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA ATTUALE E PROSPETTICA

6.1 GLI INVESTIMENTI E LA REALIZZAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE

SCHEDA1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019 / 2021 DELL'AMMINISTRAZIONE

TIPOLOGIE RISORSE	DISPONIBILITA' FINANZIARIA 1° ANNO	DISPONIBILITA' FINANZIARIA 2° ANNO	DISPONIBILITA' FINANZIARIA 3° ANNO	IMPORTO TOTALE
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	287.000,00	0,00	1.376.000,00	1.663.000,00
Entrate acquisite mediante contrazione di un mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	602.000,00	0,00	602.000,00
Trasferimento di immobili art. 53 commi 6-7 D.lgs n° 163/2006	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanzamenti di bilancio	533.000,00	0,00	344.000,00	877.000,00
Altro		0,00	0,00	0,00
TOTALI	820.000,00	602.000,00	1.720.000,00	3.142.000,00
Accantonamento di cui all'art. 12, comma 1 del DPR 2007 riferito al 1° anno				

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

Descrizione intervento	Costi primo anno 2019	Costi secondo anno 2020	Costi terzo anno 2021	TOTALE
Creazione di percorsi pedonali protetti in ambito urbano lungo via dossi		602.000,00	0,00	602.000,00
Completamento della rete di piste ciclabili al fine di collegare aree... Tra i comuni di Megliadino San Fidenzio, Saletto e Santa Margherita D'Adige	0,00	0,00	1.720.000,00	1.720.000,00
Legge regionale n° 39/1991 – Interventi a favore della mobilità e della sicurezza stradale -	820.000,00	0,00	0,00	820.000,00
				3.142.000,00

6.3 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	2.111.149,18	2.241.894,52	2.456.314,45	2.466.348,00	2.460.473,00	2.460.473,00	0,408
Contributi e trasferimenti correnti	402.592,79	530.120,56	532.328,89	618.242,00	546.818,00	533.474,00	16,139
Extratributarie	582.797,53	638.844,38	792.382,55	733.537,00	650.539,00	630.539,00	- 7,426
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.096.539,50	3.410.859,46	3.781.025,89	3.818.127,00	3.657.830,00	3.624.486,00	0,981
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	344.838,93	72.813,22	110.449,99	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	3.441.378,43	3.483.672,68	3.891.475,88	3.818.127,00	3.657.830,00	3.624.486,00	- 1,884
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	641.366,76	974.482,30	1.790.201,00	1.156.500,00	1.194.716,00	1.960.626,00	- 35,398
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

Accensione mutui passivi	0,00	0,00	158.300,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
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	1.309.868,34	151.004,70	181.662,93	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.951.235,10	1.125.487,00	2.130.163,93	1.156.500,00	1.194.716,00	1.960.626,00	- 45,708
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	1.048.530,00	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	38,288
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	1.048.530,00	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	38,288
TOTALE GENERALE (A+B+C)	5.392.613,53	4.609.159,68	7.070.169,81	6.424.627,00	6.302.546,00	7.035.112,00	- 9,130

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2016	2017	2018	2019	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	2.143.669,61	2.043.142,58	2.924.191,73	2.673.352,49	- 8,578
Contributi e trasferimenti correnti	411.156,65	520.564,79	558.237,36	859.263,90	53,924
Extra tributarie	620.738,94	472.459,90	1.069.148,07	919.001,89	- 14,043
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.175.565,20	3.036.167,27	4.551.577,16	4.451.618,28	- 2,196
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)	3.175.565,20	3.036.167,27	4.551.577,16	4.451.618,28	- 2,196
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	743.327,30	880.057,29	2.882.724,12	2.372.877,70	- 17,686
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	150.000,00	158.300,00	158.300,00	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)	743.327,30	1.030.057,29	3.041.024,12	2.531.177,70	- 16,765
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	1.048.530,00	1.450.000,00	38,288
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	1.048.530,00	1.450.000,00	38,288
TOTALE GENERALE (A+B+C)	3.918.892,50	4.066.224,56	8.641.131,28	8.432.795,98	- 2,410

6.4 ANALISI DELLE RISORSE

6.4.1 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	2.111.149,18	2.241.894,52	2.456.314,45	2.466.348,00	2.460.473,00	2.460.473,00	0,408

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	2.143.669,61	2.043.142,58	2.924.191,73	2.673.352,49	- 8,578

ALIQUOTE IMU:

1) MEGLIADINO SAN FIDENZIO:

Aliquote IMU	2019
Aliquota abitazione principale	0,40%.
Detrazione abitazione principale	€ 200,00
Altri immobili	0,86%.

2) SALETTO

Aliquote IMU	2019
Aliquota abitazione principale	0,40%.
Detrazione abitazione principale	€ 200,00
Altri immobili	0,76%.

3) SANTA MARGHERITA D'ADIGE

Aliquote IMU	2019
Aliquota abitazione principale	0,40%.
Detrazione abitazione principale	€ 200,00
Altri immobili	0,76%.

2.2. Addizionale Irpef: aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione:

1) MEGLIADINO SAN FIDENZIO:

Aliquote addizionale Irpef	2019
Aliquota massima	0,4
Fascia esenzione	NO
Differenziazione aliquote	NO

2) SALETTO:

Aliquote addizionale Irpef	2019
Aliquota massima	0,6
Fascia esenzione	NO
Differenziazione aliquote	NO

3) SANTA MARGHERITA D'ADIGE:

Aliquote addizionale Irpef	2019
Aliquota massima	0,7
Fascia esenzione	NO
Differenziazione aliquote	NO

2.2. TASI – Tassa servizi indivisibili –

1) MEGLIADINO SAN FIDENZIO:

- vengono confermate con deliberazione consiliare le aliquote TASI per l'anno 2019 nell'ex territorio del Comune di Megliadino San Fidenzio:

Fattispecie	Aliquota
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	0,10%
Unità immobiliari concesse in comodato nel rispetto delle prescrizioni di legge – art. 01 comma 10 della Legge 208/2015 (legge di stabilità 2016)	Riduzione base imponibile del 50%
Immobili del gruppo catastale "D" immobili produttivi	0,10%
Per tutti gli altri fabbricati comprese le aree fabbricabili	0,10%
Fabbricati rurali strumentali	0,10%

* l'occupante versa la TASI nella misura del 10% dell'ammontare complessivo della TASI, mentre la restante parte, pari al 90% del tributo è corrisposta dal titolare del diritto reale sull'unità immobiliare;

2) SALETTO:

- vengono confermate con deliberazione consiliare le aliquote TASI per l'anno 2019 nell'ex territorio del Comune di Saletto;

Fattispecie	Aliquota
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	0,12%
Unità immobiliari concesse in comodato nel rispetto delle prescrizioni di legge – art. 01 comma 10 della Legge 208/2015 (legge di stabilità 2016)	Riduzione base imponibile del 50%
Immobili del gruppo catastale "D" immobili produttivi	0,06%
Per tutti gli altri fabbricati comprese le aree fabbricabili	0,08%
Fabbricati rurali strumentali	0,08%

* l'occupante versa la TASI nella misura del 30% dell'ammontare complessivo della TASI, mentre la restante parte, pari al 70% del tributo è corrisposta dal titolare del diritto reale sull'unità immobiliare;

3) SANTA MARGHERITA D'ADIGE:

- vengono confermate con deliberazione consiliare le aliquote TASI per l'anno 2019 nell'ex territorio del Comune di Santa Margherita D'Adige:

Fattispecie	Aliquota
-------------	----------

Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	0,10%
Unità immobiliari concesse in comodato nel rispetto delle prescrizioni di legge – art. 01 comma 10 della Legge 208/2015 (legge di stabilità 2016)	Riduzione base imponibile del 50%
Immobili del gruppo catastale "D" immobili produttivi	0,10%
Per tutti gli altri fabbricati comprese le aree fabbricabili	0,10%
Fabbricati rurali strumentali	0,10%

* l'occupante versa la TASI nella misura del 10% dell'ammontare complessivo della TASI, mentre la restante parte, pari al 90% del tributo è corrisposta dal titolare del diritto reale sull'unità immobiliare;

TRIBUTI E POLITICA TRIBUTARIA

Valutazione generale sui mezzi finanziari

Il quadro generale della finanza locale è caratterizzato da una forte instabilità. Sul fronte della tassazione immobiliare si è registrato, nel 2012 il debutto dell'IMU in luogo dell'ICI, suddivisa in quota comunale e quota statale; nel 2013 il riparto del gettito tra comuni e Stato è stata modificata attraverso la devoluzione pressoché integrale del gettito IMU a favore dei comuni, fatta eccezione per gli immobili del gruppo D. Contestualmente è stato introdotto il Fondo di solidarietà comunale quale strumento di compensazione delle sperequazioni a livello territoriale volto a superare il sistema dei trasferimenti erariali. Tale fondo viene pressoché integralmente alimentato dalle riscossioni IMU dei comuni e ripartito principalmente tenendo in considerazione il livello di risorse "storiche" disponibili. Sempre nel 2013 si è assistito al graduale superamento dell'imposizione sulla prima casa e su altre fattispecie imponibili (fabbricati merce, fabbricati rurali strumentali, ecc.), il cui mancato gettito è stato sostituito dai trasferimenti compensativi statali. Sul fronte della tassazione sui rifiuti e sui servizi, sempre il 2013 ha visto – in attuazione del DL n. 2012/2011 - l'entrata in vigore della nuova TARES, composta dalla quota di prelievo sui rifiuti (sostitutiva della TARSU/TIA) e dalla quota sui servizi indivisibili dei comuni (pari a €. 0,30/mq), incassata direttamente dallo Stato. Ciononostante ad ottobre 2013, per effetto del DL n. 102/2013 (conv. in legge n. 124/2014) vi è stato un ripensamento del legislatore, che ha reso facoltativa la TARES, dando la possibilità ai comuni di mantenere il prelievo sui rifiuti applicato nel 2012, in vista della introduzione della nuova IUC. Arriviamo così al 2014, quando la legge n. 147/2013 ha introdotto la IUC, di cui si dirà specificatamente in seguito, che include l'IMU, la TASI e la TARI. La Tasi, in particolare, sostituisce l'IMU sulla prima casa ed il tributo sui servizi indivisibili, ma presenta forti problemi di coperture in quanto i comuni che avevano applicato lo sforzo fiscale sull'IMU non riescono, attraverso la TASI, per effetto delle clausole di salvaguardia, a garantire l'invarianza di risorse per i propri bilanci. Sembra invece dissolta la riforma della fiscalità locale in chiave federalista, che dal 2015, in base al D.Lgs. n. 23/2011, doveva portare al debutto dell'IMU secondaria (sostitutiva della TOSAP e della imposta di pubblicità). La legge n. 208/2015 ha infatti abrogato l'articolo 11 del d.Lgs. n. 23/2011 che prevedeva l'IMU secondaria. Lo slittamento al 2017 della riforma della tassazione locale, all'insegna della semplificazione, attraverso il superamento del dualismo IMU-TASI e l'istituzione di un nuovo tributo su base immobiliare ha spinto il Governo, per il 2016, a nuove misure "estemporanee" codificate nella legge n. 208/2015, in cui si prevede l'abolizione della TASI sull'abitazione principale e altre misure agevolative, il cui gettito per i bilanci comunali viene sostituito – sulla carta - dall'incremento del Fondo di solidarietà comunale. Tale misura è accompagnata dalla sospensione dell'efficacia – per il 2016

- degli aumenti dei tributi locali rispetto alle aliquote e tariffe vigenti per il 2015 (art. 1, comma 20, della legge n. 208/2015), e confermata anche per l'anno 2017 dall'art. 1 comma 42 della legge di stabilità 2017 (L. 232/2016) fatta eccezione per:

- * gli incrementi della TARI, finalizzati a garantire l'integrale copertura dei costi del servizio;
- * gli enti in dissesto finanziario;
- * gli enti che dichiarano il predissesto.

Non rientrano tra il blocco le entrate che hanno natura patrimoniale come la COSAP.

Questa brevissima ricostruzione è sufficiente tratteggiare uno scenario caratterizzato da gravi incertezze sull'ammontare delle risorse disponibili, che preclude ogni serio tentativo di programmazione volta a garantire efficacia ed efficienza nella gestione delle risorse e nella erogazione dei servizi ai cittadini ed aumenta i rischi di squilibri dei bilanci locali, anche a causa di una progressiva erosione di risorse disponibili per il finanziamento delle spese, sia correnti che di investimento. Tale erosione discende anche:

* del taglio delle risorse garantite dallo Stato attraverso i trasferimenti o i fondi fiscalizzati (Fondo sperimentale di riequilibrio prima e Fondo di solidarietà comunale poi), non solo legati al processo di razionalizzazione della spesa pubblica (la cosiddetta spending review). Ai tagli già previsti dai DD.LL. 95/2012 e 66/2014, la legge di stabilità 2015 ha previsto un nuovo taglio di oltre 1,2 miliardi sul Fondo di solidarietà comunale che, dal 2015, non viene più alimentato da risorse statali bensì sono i comuni a cedere una quota di propria IMU allo Stato. Nei fatti quindi, ancora prima del completamento del processo di revisione della spesa attraverso i costi e fabbisogni standard, tutta la perequazione fiscale dei comuni viene finanziata dai comuni stessi attraverso il fondo di solidarietà comunale, che preleva una quota di gettito perché venga redistribuito in funzione della capacità fiscale (gettito IMU/TASI stimato ed effettivo). Per l'anno 2017 la legge di stabilità non prevede alcuna decurtazione del FSC tranne una diversa distribuzione in base ai fabbisogni standard. Nel caso specifico il Comune di Borgo Veneto si trova leggermente diminuito il FSC rispetto all'esercizio 2016 (stime provvisorie desumibili dal sito del Ministero dell'Interno www.finanzalocale.it).

* della modifica delle fonti di finanziamento tributarie (IMU/IMU Stato/TASI) e la modifica dell'imposizione IMU e TASI (esenzione dell'unità immobiliare adibita ad abitazione principale, esenzioni sui fabbricati rurali strumentali, fabbricati merce, AIRE, equiparazioni abitazioni principali da un lato, riduzione 50% per i comodati gratuiti, riduzione per le unità immobiliari concesse in affitto a canone concordato, nuovi criteri di accatastamento degli "imbullonati") che oltre a privare i comuni di una quota consistente del gettito IMU (circa il 40% nel 2014) ha determinato ulteriori perdite di risorse in quanto:

- * le riduzioni del gettito IMU e TASI non sono state adeguatamente compensate dai trasferimenti compensativi, in quanto basati su stime mai supportate dagli effettivi incassi;

* il contributo compensativo IMU/TASI attribuito per il 2014 ed il 2015, è stato finanziato per il 2016 per 390 milioni di euro contro i 625 milioni del 2014 (-40% circa).

Tutto ciò ha spesso condotto i comuni a garantire l'equilibrio economico finanziario attraverso entrate di tipo straordinario non ricorrenti (oneri di urbanizzazione, recupero evasione tributaria, ecc.), ovvero ad accertamenti di entrate di dubbia e difficile esazione che, mantenuti in bilancio, hanno condotto a croniche difficoltà di cassa e a dissesti latenti. Su questo versante decisivo è stato l'intervento della riforma dell'ordinamento contabile contenuta nel D.Lgs. n. 118/2011, che da un lato impedisce l'accertamento di entrate future, rafforzando la valutazione preventiva e concomitante degli equilibri di bilancio dall'altro l'accertamento e l'impegno di obbligazioni inesistenti, riducendo in maniera consistente l'entità dei residui attivi e passivi. In prospettiva quindi, complici anche i vincoli di finanza pubblica imposti dal patto di stabilità interno, i comuni dovranno fare i conti con una certa e consistente riduzione di risorse a disposizione.

Imposta unica comunale

La disciplina sulla tassazione degli immobili è stata rivista interamente dalla Legge di Stabilità 2014 che ha istituito l'imposta unica comunale (IUC). Tale imposta comprende:

l'imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore dell'immobile con esclusione delle abitazioni principali; una componente riferita ai servizi, articolata in un tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile e una tassa sui rifiuti (TARI) destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

A. IMU.

La Legge di Stabilità 2014 ha sancito l'entrata in vigore a regime dell'IMU e la fine della sua natura sperimentale attraverso l'abrogazione dell'IMU sugli immobili non di lusso (ossia iscritti in catasto in categorie diverse da A/1, A/8, A/9) adibite ad abitazione principale e le relative pertinenze, nonché sulle unità immobiliari delle cooperative edilizie a proprietà indivisa adibite ad abitazione principale dai soci assegnatari, degli alloggi sociali, ossia agli alloggi realizzati o recuperati da operatori pubblici o privati destinati prevalentemente alla locazione per individui e nuclei familiari svantaggiati, della casa coniugale assegnata all'ex coniuge, dell'unico immobile, posseduto e non locato, dal personale delle Forze armate e altre categorie di soggetti, pur in mancanza dei requisiti richiesti dalla legge per l'abitazione principale. Nel caso di immobili iscritti nelle categorie catastali A/1, A/8, A/9 e utilizzati come abitazione principale, si prevede l'applicazione dell'aliquota ridotta pari a 0,4 per cento (con facoltà per i Comuni di variarla in aumento o in diminuzione di 0,2 punti percentuali) e la detrazione annua pari a 200 euro. Tale detrazione per l'abitazione principale si applica anche agli alloggi assegnati dagli IACP e dagli altri enti di edilizia residenziale pubblica aventi le stesse finalità degli IACP (ad esempio ATER e ALER). Viene riconosciuta ai Comuni la facoltà di assimilare ad abitazione principale: i) gli immobili, non locati, posseduti a titolo di proprietà o di usufrutto, da anziani o disabili ricoverati in istituti di ricovero permanente; ii) gli immobili, non locati, posseduti a titolo di proprietà o di usufrutto, da cittadini italiani residenti all'estero; iii) gli immobili concessi in comodato ai parenti in linea retta entro il primo grado che la utilizzano come abitazione principale. L'ente si è avvalso di tale facoltà limitatamente alla prima ipotesi.

Lungo il corso del 2013 l'IMU è stata oggetto di vari ripensamenti da parte del Governo. A maggio 2013, con il D. L. 54/2013, il Governo decise di sospendere la prima rata dell'IMU sulle abitazioni principali (a esclusione di quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9), sulle unità immobiliari appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa, adibite ad abitazione principale e relative pertinenze dei soci assegnatari, nonché sugli alloggi regolarmente assegnati dagli IACP, sui terreni agricoli e fabbricati rurali. Tale prima rata era pari al 50 per cento dell'imposta determinata sulla base dell'aliquota e della detrazione del 2012 e, quindi, non era influenzata dalle aliquote applicate nell'anno 2013. La sospensione del versamento è stata, infatti, finalizzata a consentire l'elaborazione di una riforma complessiva dell'imposizione sul patrimonio immobiliare. Furono così escluse dalla sospensione del versamento della prima rata IMU, per quanto riguarda, in particolare le abitazioni principali, le abitazioni di tipo signorile, le ville, i castelli o i palazzi di pregio storico o artistico. Il D.L.54/2013 ha delineato una precisa correlazione tra la riforma e la sospensione del versamento della prima rata, fissando una scadenza certa per la revisione della disciplina dell'imposizione fiscale sul patrimonio immobiliare, ivi compresa la disciplina della tributo comunale sui rifiuti e sui servizi (31 agosto 2013). Ad agosto 2013, con il D.L. 102/2013, il Governo stabilì che la prima rata dell'IMU, relativamente agli immobili oggetto di sospensione (abitazione principale, IACP, terreni agricoli e fabbricati rurali), non era dovuta per il 2013. Al fine di assicurare ai Comuni delle Regioni a statuto ordinario, delle Regioni Siciliana e Sardegna, il rimborso per il minor gettito IMU, è stato attribuito un contributo di circa 2,3 miliardi per il 2013 e di 75,7 milioni per il 2014. Per i Comuni delle rimanenti e le autonomie speciali la compensazione del minor gettito IMU è avvenuto attraverso un minor accantonamento a valere

sulle quote di compartecipazione ai tributi erariali. Nello stesso provvedimento è stata prevista l'abolizione della seconda rata dell'IMU 2013 e, a regime, l'esenzione dal pagamento dell'IMU per i fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati.

A novembre 2013, con il D.L. 133/2013, il Governo ha sancito l'abolizione della seconda rata dell'IMU per quasi tutti gli immobili già beneficiati della sospensione della prima rata. Sono esclusi dal beneficio in commento i terreni agricoli non posseduti e condotti dai coltivatori diretti e dagli IAP e i fabbricati rurali diversi da quelli strumentali, vale a dire i fabbricati rurali a uso abitativo che non rientrano nella definizione di abitazione principale ai fini IMU. Il contribuente doveva invece versare l'eventuale residuo dell'IMU per l'anno 2013 in misura pari al 40 per cento della differenza tra l'ammontare risultante dall'applicazione delle aliquote e della detrazione per ciascuna tipologia di immobile come deliberate dal comune di residenza per l'anno 2013, e quello risultante dall'applicazione dell'aliquota e della detrazione di base previste per tale immobile dalla normativa statale (cosiddetta mini-IMU).

Senza ripercorrere le vicende impositive che nel 2015 hanno interessato i terreni agricoli, ci limitiamo qui ad evidenziare le modifiche apportate dal 2016 alla disciplina IMU ad opera della legge n. 208/2015:

- * riduzione d'imposta del 50% a favore delle unità immobiliari concesse in comodato d'uso gratuito a parenti in linea entro il primo grado (genitori-figli). Il beneficio opera in presenza dei seguenti requisiti:

- * unità immobiliare concessa in comodato diversa dalle categorie A/1, A/8 e A/9 (case non di lusso);

- * presenza di un contratto di comodato debitamente registrato tra genitore e figlio o tra figlio e genitore;

- * il comodante può possedere, oltre all'immobile concesso in comodato, solamente un unico immobile adibito ad abitazione principale ubicato nello stesso comune (diverso dalle categorie A/1, A/8 o A/9) nonché risiedere anagraficamente e dimorare abitualmente nello stesso comune in cui si trova l'immobile concesso in comodato.

- * esenzione per gli alloggi di cooperative edilizie a proprietà indivisa assegnati a soci studenti universitari;

- * reintroduzione dei criteri di esenzione dei terreni agricoli montani già previsti ai fini ICI e contenuti nella Circolare n. 9/1993;

- * riconoscimento dell'esenzione a favore dei terreni agricoli:

- * posseduti e condotti dai coltivatori diretti e dagli imprenditori agricoli professionali, iscritti nella previdenza agricola, indipendentemente dalla loro ubicazione;

- * ubicati nei comuni delle isole minori;

- * a immutabile destinazione agro-silvo-pastorale a proprietà collettiva indivisibile e inusucapibile.

- * modifica dei criteri di accatastamento delle unità immobiliari ad uso produttivo caratterizzate dai cosiddetti "imbullonati";

- * riduzione del 75% dell'imposta a favore delle unità immobiliari concesse in affitto a canone concordato

E' data facoltà ai Comuni di deliberare aliquote diverse, in aumento o in diminuzione, entro i termini di approvazione del bilancio di previsione; l'Amministrazione Comunale di Borgo Veneto non ritiene, al momento, di modificare le aliquote stabilite per l'anno 2018, pur riservandosi la facoltà di aggiornarle in un secondo momento e comunque quando i dati dell'incasso derivante dalla sospensione dell'IMU dei fabbricati adibiti ad abitazione principale e relative pertinenze ed i terreni agricoli saranno comunicati dal Ministero.

E' stato pubblicato sul sito del Ministero della Finanza Locale i dati provvisori relativi al Fondo di Solidarietà Comunale 2019 che determina anche l'importo da inscrivere a bilancio per quanto riguarda IMU.

Per il 2019-2020-2021, a fronte di aliquote invariate e tenuto conto delle esenzioni/riduzioni introdotte dalla legge n. 208/2015, si prevede il seguente gettito:

Descrizione	2019	2020	2021
GETTITO IMU	950.175.00	950.000.00	950.000.00

B. TARI – TASSA RIFIUTI

La disciplina della TARI ricalca quella già fissata dal legislatore per l'anno 2013 per l'applicazione della TARES di cui all'art. 14 del D.L. 201/2011 convertito nella Legge n. 214/2011 (decreto Monti Salva Italia). Il passaggio a TARES dal previgente prelievo rifiuti (tassa rifiuti TARSU o tariffa rifiuti TIA) ha comportato la definizione di un quadro regolamentare/tariffario nuovo, caratterizzato quindi da una misura del prelievo differente rispetto a quella dei precedenti tributi.

A norma delle disposizioni contenute nel D.L. n. 1/02/2013 convertito con modificazioni nella Legge n. 124/2013, questo Comune ha comunque applicato per l'anno 2013 il previgente sistema di prelievo dei rifiuti adottato nell'anno 2012 e precedenti, vale a dire la TASSA – tariffa igiene ambientale, e deve quindi scontare per l'anno 2014 il delicato passaggio dal vecchio al nuovo assetto di prelievo, legato al servizio smaltimento rifiuti.

Il presupposto della TARI è il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di locali o di aree scoperte, a qualsiasi uso adibite, suscettibili di produrre rifiuti. Il tributo è dovuto da chiunque possieda o detenga tali locali ed aree, considerando le superfici già dichiarate o accertate ai fini del precedente prelievo sui rifiuti (TIA per questo Comune). Nella determinazione della superficie tassabile non si tiene conto di quella parte in cui si formano di regola rifiuti speciali al cui smaltimento sono tenuti a provvedere a proprie spese i relativi produttori.

Nella applicazione della TARI si tiene conto delle disposizioni contenute nel D.P.R. n. 158/1999. Le utenze sono distinte in utenze domestiche ed utenze non domestiche. La tariffa per ciascuna tipologia di utenze è composta da una parte fissa, determinata in relazione alle componenti essenziali del costo del servizio riferite in particolare agli investimenti per le opere e dai relativi ammortamenti, e da una parte variabile rapportata alle quantità di rifiuti conferiti, al servizio fornito ed all'entità dei costi di gestione, in modo che sia assicurata la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio.

A norma dell'art. 52 del D. Lgs. n. 446/1997 il Comune approva un proprio regolamento in cui sono definite le modalità applicative del tributo, anche con riferimento agli obblighi di dichiarazione e pagamento ed ai rispettivi termini, in cui sono definite le misure delle agevolazioni previste dalla legge, quali quelle per le unità tenute a disposizione per uso stagionale, per le abitazioni dei soggetti residenti all'estero, per i locali delle attività non stabilmente attive, per le utenze poste al di fuori del perimetro in cui il servizio è svolto, per il caso di interruzione del servizio, per la raccolta differenziata delle utenze domestiche, per il recupero. Il regolamento può prevedere agevolazioni ulteriori rispetto a quelle previste dalla legge, secondo i limiti di cui al comma 660 del citato art. 1 della Legge n. 147 del 27.12.2013. La delibera di approvazione del regolamento e dell'articolazione tariffaria sono atti del Consiglio comunale. Trattandosi di nuovo tributo la cui gestione necessita anche di relativo affidamento, analogamente a quanto previsto per la TARES. Dal 2013 il servizio viene gestito dal Consorzio Padova Sud.

Descrizione	2019	2020	2021
GETTITO TARI	0	0	0

Non viene previsto alcun introito relativo alla TARI in quanto detto servizio viene gestito dalla società Gestione Ambiente S.c.a.r.l. il quale riscuote direttamente la tassa dai contribuenti per poi pagare i costi del servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti.

C. TASI – TRIBUTO SUI SERVIZI INDIVISIBILI

La legge di Stabilità 2014 ha introdotto il tributo per i servizi indivisibili (TASI). E' demandato al regolamento del consiglio comunale l'individuazione dei servizi indivisibili e l'indicazione analitica, per ciascuno di tali servizi, dei relativi costi alla cui copertura la TASI è diretta. Il presupposto impositivo della TASI è il possesso o la detenzione, a qualsiasi titolo, di fabbricati, ivi compresa l'abitazione principale, e di aree edificabili, come definiti ai sensi dell'IMU, a eccezione, in ogni caso, dei terreni agricoli.

La base imponibile coincide con quella determinata ai fini IMU e l'aliquota è fissata in misura pari all'1 per mille, ferma restando la facoltà per i Comuni di ridurla fino ad azzerarla. Eventuali modifiche in aumento dell'aliquota sono ammesse purché la somma tra l'aliquota TASI e l'aliquota IMU non sia superiore alla misura massima consentita dalla legge in materia di IMU al 31 dicembre 2013 in relazione alle diverse tipologie di immobile. Tale aliquota massima è pari a 10,6 per mille. Fino a tutto il 2015 l'aliquota massima TASI non può eccedere la misura del 2,5 per mille. Come per la TARI, i Comuni possono inoltre introdurre riduzioni o esenzioni nei casi di unico occupante, abitazioni tenute a disposizione per uso stagionale, locali, diversi dalle abitazioni, a uso stagionale, soggetti residenti all'estero, fabbricati rurali a uso abitativo, Per consentire le detrazioni sull'abitazione principale di cui hanno beneficiato i contribuenti nel 2012, il Governo ha stabilito che i limiti massimi dell'aliquota TASI per gli anni 2014 e 2015 possono essere aumentati complessivamente fino a un massimo dello 0,8 per mille. L'incremento può essere deliberato dai Comuni a condizione che il gettito relativo sia destinato a finanziare detrazioni o altre misure relative all'abitazione principale in modo tale che gli effetti sul carico della TASI siano equivalenti a quelli dell'IMU prima casa. Nel caso in cui il soggetto detentore sia diverso dal titolare del diritto reale, la TASI è ripartita fra i due soggetti nella misura stabilita dal Comune che deve essere compresa, per l'occupante, tra il 10 e il 30 per cento del totale e per la parte residua a carico del titolare del diritto reale. Il versamento della Tasi avviene mediante modello F24 e/o bollettino di conto corrente postale con esso compatibile. Questa disposizione consente all'Amministrazione finanziaria di disporre dei dati in tempo reale e non è possibile utilizzare servizi elettronici di incasso e di pagamento interbancari e postali come è invece previsto per la TARI. Il Comune stabilisce le scadenze di pagamento della TASI e della TARI prevedendo almeno due rate a scadenza semestrale. È consentito il pagamento in un'unica soluzione entro il 16 giugno di ciascun anno. Il D.L. 16/2014 precisa che sono esenti dal tributo gli immobili posseduti dallo Stato, nonché gli immobili posseduti, nel proprio territorio, dalle regioni, dalle province, dai comuni, dalle comunità montane, dai consorzi fra detti enti, ove non soppressi, dagli enti del servizio sanitario nazionale, destinati esclusivamente ai compiti istituzionali. Sono esentati dal versamento della Tasi gli immobili che godono già delle esenzioni IMU, ossia:

i fabbricati classificati o classificabili nelle categorie catastali da E/1 a E/9;

i fabbricati destinati a usi culturali;

i fabbricati destinati esclusivamente all'esercizio del culto e le loro pertinenze;

i fabbricati di proprietà della Santa Sede;

i fabbricati appartenenti agli Stati esteri e alle organizzazioni internazionali. Sono perciò esenti gli immobili utilizzati dagli enti pubblici e privati diversi dalle società, non aventi per oggetto esclusivo o principale l'esercizio di attività commerciale, residenti nel territorio dello Stato, destinati esclusivamente allo svolgimento con modalità non commerciali di attività assistenziali, previdenziali, sanitarie, di ricerca scientifica, didattiche, ricettive, culturali, ricreative e sportive, nonché di attività di culto. Gli immobili degli enti non commerciali sono, quindi, assoggettati alla TASI solamente sulla parte del bene in cui viene esercitata una attività commerciale. Gli immobili posseduti da partiti politici restano, invece, comunque

assoggettati alla TASI, indipendentemente dalla destinazione d'uso dell'immobile.

Le aliquote applicate nel 2015, rispettose della clausola di salvaguardia che consente di aumentare le aliquote IMU/TASI sino ad un massimo dello 0,8% per garantire – attraverso detrazioni o riduzioni – effetti di gettito equivalenti a quelli dell'IMU, sono le seguenti:

La TASI, dovrà seguire le date di scadenza fissate dalla legge per l'IMU (16 giugno e 16 dicembre di ciascun anno), in quanto ad essa strettamente collegata.

La legge n. 208/2015, in vista del definitivo superamento della TASI, ha previsto dal 2016:

l'esenzione dal tributo dell'unità immobiliare non di lusso adibita ad abitazione principale del proprietario e dell'utilizzatore;
la riduzione del 75% dell'imposta a favore delle unità immobiliari concesse in affitto a canone concordato.

Il mancato gettito viene sostituito dall'incremento del Fondo di solidarietà comunale.

Per il 2019-2020-2021, a fronte di aliquote invariate e tenuto conto delle esenzioni/riduzioni introdotte dalla legge n. 208/2015, si prevede il seguente gettito:

Descrizione	2019	2020	2021
GETTITO TASI	185.000.00	185.000.00	185.000.00

Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria.

IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI - I.M.U. - Attività di controllo

TASI - TRIBUTI SUI SERVIZI INDIVISIBILI - Attività di controllo

Premesso che la continua evoluzione in materia tributaria e da ultimo l'istituzione dell'Imposta Unica Comunale composta da IMU, TASI e TARI, comporta per una gestione efficiente ed efficace dei tributi, la necessità di disporre di una banca dati immobiliare aggiornata, in cui sono armonizzate le posizioni immobiliari e contributive e che il raggiungimento di un livello elevato di qualità dei dati consente di migliorare la base imponibile, il gettito tributario, l'attività di controllo sul corretto assolvimento dei tributi con conseguente acquisizione di entrate straordinarie;

Che, per raggiungere tali scopi, l'Amministrazione Comunale - per il tramite dell'Ufficio tributi - ha affidato l'incarico per la costituzione di una banca dati immobiliare, al fine di avere una situazione completa delle posizioni contributive ai fini della gestione delle entrate; che tale attività ha permesso di svolgere attività di controllo con l'emissione di avvisi di accertamento nei confronti dei cittadini che non hanno adempiuto in tutto e/o in parte ai loro obblighi di pagamento dei tributi locali.

A seguito attività di controllo, il recupero dell'evasione tributaria si ipotizza che produrrà degli introiti che, per il 2019-2021 sono riassunte nella tabella seguente:

Previsione entrate da recupero evasione

TRIBUTO	2019	2020	2021
IMU recupero evasione	90.700,00	85.000,00	85.000,00
ICI recupero evasione	0,00	0,00	0,00
TARSU recupero evasione	0,00	0,00	0,00
TASI recupero evasione	7.000,00	7.000,00	7.000,00
TOTALE	97.700,00	92.000,00	92.000,00

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF - Art. 13 comma 1 D.Lgs. n. 201/2011 -.

Le previsioni per il triennio della programmazione finanziaria, tenuto conto della sospensione degli aumenti disposta per il 2017 dall'art. 1, comma 26, della legge n. 208/2015 e dei nuovi criteri di accertamento dell'addizionali previsti dai principi contabili.

descrizione		2019	2020	2021
Gettito stimato tramite il Portale del federalismo fiscale	Min	415.000,00	415.000,00	415.000,00
	max	465.000,00	465.000,00	465.000,00
ALIQUOTE	0,6 – 0,7 e 0,4%			
		445.000,00	445.000,00	445.000,00

Il responsabile dei Tributi è il rag. Alessandro De Putti - apicale dell'Area n° 02 – Settore Servizi Finanziari – Ragioneria – Tributi -.

Altre considerazioni e vincoli:

Il Fondo di solidarietà comunale.

La legge di stabilità per il 2013 (legge n. 228/2012), nell'attribuire ai comuni la maggior parte del gettito IMU – ad eccezione degli immobili del gruppo D - ha sostituito al comma 380 il Fondo sperimentale di riequilibrio con il Fondo di solidarietà comunale, alimentato prevalentemente da una quota parte degli incassi IMU che vengono trattenuti dai comuni per poi essere ripartiti secondo criteri perequativi. Il Fondo di solidarietà comunale – esteso anche alle regioni a statuto speciale - mantiene le stesse dinamiche del Fondo sperimentale di riequilibrio (e dei soppressi trasferimenti), nella misura in cui subisce variazioni connesse alle disposizioni di legge che impongono tagli ai comuni. A tale proposito ricordiamo:

- l'articolo 16, comma 6, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, come da ultimo modificato dal decreto legge 35/2013, conv. in legge n. 64/2013 (art. 10-quinquies, comma 1), con il quale è stata disposta una riduzione del fondo sperimentale di riequilibrio nonché dei trasferimenti erariali spettanti ai comuni della Sicilia e della Sardegna di 500 milioni per il 2012, di 2.250 milioni per l'anno 2013, di 2.500 per l'anno 2015 e di 2.600 a decorrere dal 2016. Dal 2013 tale riduzione viene applicata "in proporzione alla media delle spese sostenute per consumi intermedi nel triennio 2010-2012, desunte dal SIOPE, fermo restando che la riduzione per abitante di ciascun ente non può assumere valore superiore al 250 per cento della media costituita dal rapporto fra riduzioni calcolate sulla base dei dati SIOPE 2010-2012 e la popolazione residente di tutti i comuni, relativamente a ciascuna classe demografica di cui all'articolo 156 del testo unico di

cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267". Per l'anno 2014, ferma restando la riduzione complessiva, i tagli non sono applicati nei confronti dei comuni colpiti dal terremoto dell'Abruzzo del 6 aprile 2009, rientranti nel cosiddetto "cratere sismico" (art. 20, comma 6, del D.L. n. 16/2014);
 - l'articolo 9 del decreto legge 6 marzo 2014, n. 16, convertito in legge n. 68/2014, il quale ha esteso a tutti i comuni, in proporzione alla popolazione residente, il taglio di 118 milioni di euro previsto dall'articolo 2, comma 183, della legge n. 191/2009 per i costi della politica;
 - l'articolo 47, commi da 8 a 13 del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, che ha ridotto di ulteriori 375,6 ml per il 2014 e di 563,4 ml per il triennio 2015-2017 le risorse spettanti ai comuni, in relazione a risparmi di spesa connessi alle autovetture, agli incarichi di studio, ricerca e consulenza e co.co.co. e alle acquisizioni di beni e servizi da effettuarsi tramite convenzioni CONSIP o altri strumenti messi a disposizione dalle centrali di committenza;
 la legge n. 190/2014 che ha ridotto ulteriormente il FSC di 1,2 miliardi a partire dal 2015.
 Le leggi di stabilità 2017. La legge n. 232/2016 non ha previsto ulteriori tagli sulle risorse spettanti ai comuni attraverso il fondo di solidarietà comunale. Tuttavia ha previsto una diversa distribuzione in base ai fabbisogni standards

Popolazione 2017 : 7.000

A) PRELIEVO AGENZIA ENTRATE SU I.M.U. PER QUOTA ALIMENTAZIONE F.S.C. 2019

A1	Totale quota per alimentare del F.S.C. 2019 (risultante dall'anno 2018 e confermata dalla L. 145/2018)	309.472,71
----	--	------------

B) F.S.C. 2019 calcolato in deroga all'art.1, comma 449, lettera c) della legge 232/2016

B14	Totale quota F.S.C. 2019 (risultante dall'anno 2018 e confermata dalla L. 145/2018)	496.269,44
-----	---	------------

C) RISTORI MINORI INTROITI I.M.U. e T.A.S.I. (art.1, comma 449, lettere a) e b), L. 232/2016)

C5	Totale quota F.S.C. 2019 (risultante dal ristoro per minori introiti I.M.U. e T.A.S.I. anno 2018 e confermata dalla L. 145/2018)	290.169,29
----	--	------------

D1 = (B14 + C5)	Totale F.S.C. 2019 al lordo di accantonamento per eventuali correzioni	786.438,73
------------------------	---	-------------------

D2	Accantonamento 15 mln per rettifiche 2019	1.965,78
-----------	--	-----------------

D3	Totale F.S.C. 2019 al netto dell'accantonamento	784.472,95
-----------	--	-------------------

Altre componenti di calcolo della spettanza 2019

E1	Riduzione per mobilità ex AGES (art. 7, c. 31, sexies, DL. 78/2010)	In corso di quantificazione
----	---	-----------------------------

6.4.2 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	402.592,79	530.120,56	532.328,89	618.242,00	546.818,00	533.474,00	16,139

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	411.156,65	520.564,79	558.237,36	859.263,90	53,924

Trasferimenti e contributi correnti

L'ente eroga talune prestazioni che sono, per loro stessa natura, di stretta competenza pubblica. Altre attività sono invece svolte in ambito locale solo perché la regione, con una norma specifica, ha delegato l'organo periferico a farvi fronte. Nel primo caso è lo Stato che contribuisce in tutto o in parte a finanziare la relativa spesa mentre nel secondo è la regione che vi fa fronte con proprie risorse. I trasferimenti correnti dello Stato e della regione, insieme a quelli eventualmente erogati da altri enti, sono i principali mezzi finanziari che affluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in conto gestione. In tale ambito, l'attività dell'amministrazione si sviluppa percorrendo ogni strada che possa portare al reperimento di queste forme di finanziamento che sono gratuite, e spesso accompagnate, da un vincolo di destinazione. Si tratta di mezzi che accrescono la capacità di spesa senza richiedere un incremento della pressione tributaria sul cittadino.

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

I trasferimenti correnti sono composti dai contributi e trasferimenti correnti dello Stato (per la parte residuale non confluita nel Fondo di Solidarietà Comunale), della regione e di altri enti pubblici. *Ad oggi non si è a conoscenza dei trasferimenti medi nazionali, regionali, provinciali.*

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

I trasferimenti regionali per funzioni delegate raccolgono le contribuzioni a sostegno delle funzioni socio-assistenziali.

Contributo dello Stato per fusioni di Comuni:

Il comune di Borgo Veneto – comune nato dalla fusione degli ex tre comuni di Megliadino San Fidenzio, Saletto e Santa Margherita D'Adige –, come previsto dalla normativa sulle fusione dei Comuni, dal 2019 beneficia di un contributo da parte dello Stato quantificato sul 60% del totale dei contributi corrisposti agli ex tre comuni nell'anno 2010 nel modo seguito indicato:

- 1) Comune di Megliadino San Fidenzio €. 458.182,96=;
- 2) Comune di Saletto €. 649,510,97=
- 3) Comune di Santa Margherita D'Adige €. 557.782,81=

Per un totale di €. 1.665.476,74= * il 60% da erogare al Comune di Borgo Veneto = €. 999.286,00=. L'Amministrazione Comunale ha previsto, in maniera prudenziale di inserire nel bilancio di previsione €. 700.000,00=, parte di questo importo - €. 147.000,00= per l'anno 2019 - è stato collocato nel titolo 2° dell'entrata per far fronte alle spese correnti.

6.4.3 PROVENTI EXTRATRIBUTARI

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	582.797,53	638.844,38	792.382,55	733.537,00	650.539,00	630.539,00	- 7,426

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	620.738,94	472.459,90	1.069.148,07	919.001,89	- 14,043

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

I servizi a domanda individuale sono rappresentati da servizi pubblici, gestiti direttamente dal Comune, per i quali l'Ente percepisce entrate a titolo di tariffe o di contribuzioni specificatamente destinate. Si tratta, in linea generale, di attività poste in essere non per obbligo istituzionale, ma come risposta alle richieste degli utenti, i quali contribuiscono, sia pur parzialmente, ai costi del servizio.

La tabella sotto riportata intende rappresentare:

- 1) per il servizio di ristorazione scolastica il grado di copertura degli introiti rispetto agli oneri di spesa complessiva:

ENTRATE PREVISTE	SPESE PREVISTE	% di copertura
127.500,00	280.000,00	45,54%

2) per il servizio di illuminazione votiva del cimitero:

ENTRATE PREVISTE	SPESE PREVISTE	% di copertura
0,00	18.000,00	0,00%

3) per il servizio dell'utilizzo della palestra comunale da parte di varie associazioni e privati che ne facciano richiesta:

ENTRATE PREVISTE	SPESE PREVISTE	% di copertura
1.500,00	9.000,00	16,67%

per una copertura totale delle spese di € 307.000,00= a fronte di € 129.000,00= di entrate di una percentuale complessiva di 42,02%

Le entrate extratributarie - Titolo III° - si possono riassumere così:

- 1) Tipologia 100 _ Vendita di beni e servizi e proventi derivante dalla gestione dei beni - € 377.670,00;
- 2) Tipologia 200 – Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti: € 290.000,00;
- 3) Tipologia 300 – Interessi Attivi € 200,00
- 4) Tipologia 500 – Rimborsi e altre entrate correnti € 65.667,00

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

Le entrate esposte risultano dai rispettivi contratti e concessioni in uso.

Altre considerazioni e vincoli:

I proventi da sanzioni amministrative per le violazioni al Codice della Strada sono previsti per il 2019 in € 170.000,00= come da comunicazione presentata dal responsabile dell'Area 7 – Polizia Locale -; una somma è stata prevista nel fondo crediti di dubbia esigibilità calcolato con il metodo manuale e quantificato in € 32.000,00= per l'anno 2019,

I proventi sono destinati per il 50% negli interventi di spesa alle finalità di cui agli articoli 142 e 208, comma 4, del codice della strada, come modificato dalla Legge n. 120 del 29.07.2010.

Questi proventi saranno monitorati durante l'anno ed eventualmente modificati su indicazione del comando di Polizia Locale del Comune di Borgo Veneto.

E' stato dato incarico ad una società esterna l'affidamento del servizio – a supporto dell'Ente – per la riscossione coattiva delle entrate derivanti da sanzioni al codice della strada non incassate per gli anni dal 2012 al 2015. Di conseguenza a ciò viene inserito in bilancio di previsione 2019 un importo di €.110.000,00= per l'anno 2019; vista la natura dell'entrata, viene messo sul fondo crediti di dubbia esigibilità la somma di €. 80.000,00=gli stessi importi vengono inseriti nel Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità. Questa tipologia di entrata sarà costantemente monitorata dall'ufficio tributi.

Previsione entrate da sanzioni al codice della strada e recupero ingiunzioni di pagamento

TRIBUTO	2019	2020	2021
Sanzioni al codice della strada	170.000,00	150.000,00	130.000,00
Sanzioni al codice della strada a seguito emissione ingiunzioni di pagamento	110.000,00	50.000,00	50.000,00
Accantonamento al FCDE	112.000,00	80.000,00	72.000,00

La categoria "proventi diversi" ricomprende tutta una serie di voci residuali, quali introiti per trasporto assistenza domiciliare, integrazione rette di degenti ospiti in case di cura, canone occupazione spazi aree pubbliche, canone per il servizio di accertamento e riscossione imposta comunale sulla pubblicità e pubbliche affissioni.

6.4.4 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	641.366,76	974.482,30	1.790.201,00	1.156.500,00	1.194.716,00	1.960.626,00	- 35,398
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	158.300,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	641.366,76	974.482,30	1.948.501,00	1.156.500,00	1.194.716,00	1.960.626,00	- 40,646

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	4	5
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	743.327,30	880.057,29	2.882.724,12	2.372.877,70	- 17,686
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	150.000,00	158.300,00	158.300,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	743.327,30	1.030.057,29	3.041.024,12	2.531.177,70	- 16,765

Il comune di Borgo Veneto – comune nato dalla fusione degli ex tre comuni di Megliadino San Fidenzio, Saletto e Santa Margherita D'Adige – , come previsto dalla normativa sulle fusione dei Comuni, dal 2019 beneficia di un contributo da parte dello Stato quantificato sul 60% del totale dei contributi corrisposti agli ex tre comuni nell'anno 2010 nel modo seguito indicato:

4) Comune di Megliadino San Fidenzio € . 458.182,96=;

5) Comune di Saletto € . 649,510,97=

6) Comune di Santa Margherita D'Adige € . 557.782,81=

Per un totale di € . 1.665.476,74= * il 60% da erogare al Comune di Borgo Veneto = € . 999.286,00=. L'Amministrazione Comunale ha previsto, in maniera prudenziale di inserire nel bilancio di previsione € . 700.000,00=, parte di questo importo - € . 553.000,00= per l'anno 2019 - è stato collocato nel titolo 4° dell'entrata per far fronte alle spese d'investimento.

6.4.6 VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

	Previsioni	2019	2020	2021
(+) Spese interessi passivi		72.176,00	60.384,00	50.971,00
(+) Quote interessi relative a delegazioni		0,00	0,00	0,00
(-) Contributi in conto interessi		0,00	0,00	0,00
(=) Spese interessi nette (Art.204 TUEL)		72.176,00	60.384,00	50.971,00

	Accertamenti 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
Entrate correnti	3.410.859,46	3.781.025,89	3.782.127,00

	% anno 2019	% anno 2020	% anno 2021
% incidenza interessi passivi su entrate correnti	2,116	1,597	1,347

6.4.7 RISCOSSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

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	
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	1.048.530,00	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	38,288
TOTALE	0,00	0,00	1.048.530,00	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	38,288

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2019 (previsioni cassa)	2020 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)			
	1	2	3			
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	1.048.530,00	1.450.000,00	1.450.000,00	38,288
TOTALE	0,00	0,00	1.048.530,00	1.450.000,00	1.450.000,00	38,288

6.4.8 PROVENTI DELL'ENTE

PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
MENSA SCOLASTICA MATERNA, PRIMARIA E SECONDARIA	280.000,00	127.500,00	45,54
TRASPORTO SCOLASTICO	98.000,00	19.500,00	19,90
ILLUMINAZIONE VOTIVA	18.000,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI	396.000,00	147.000,00	37,12

ELENCO BENI IMMOBILI DELL'ENTE

Descrizione	Ubicazione	Canone	Note
SEDE MUNICIPALE DISTACCATA	VIA G. MATTEOTTI, 1 – Loc. MEGLIADINO SAN FIDENZIO		FABBRICATO ISTITUZIONALE
EDIFICIO SCOLASTICO	VIA G. MARCONI, 3 LOC. MEGLIADINO SAN FIDENZIO		FABBRICATO ISTITUZIONALE
PALESTRA COMUNALE	VIA G. MATTEOTTI		FABBRICATO ISTITUZIONALE
SPOGLIATOI CAMPO SPORTIVO	VIA G. MATTEOTTI		FABBRICATO ISTITUZIONALE
CAMPO SPORTIVO	VIA G. MATTEOTTI		
LOCALE ADIBITO AD AMBULATORIO	VIA G. MATTEOTTI	4.507,00	
LOCALE ADIBITO A SEDE POSTE	VIA G. MATTEOTTI	7.340,00	
FABBRICATO ADIBITO A MAGAZZINO COMUNALE	VIA G. MARCONI, LOC. MEGLIADINO SAN FIDENZIO		USO RICOVERO AUTOMEZZI E ATTREZZATURA COMUNALE
TERRENI VALLIVI	NEL COMUNE DI MEGLIADINO SAN VITALE	40.000,00	TERRENI DATI IN AFFITTO A CITTADINI DI BORGO VENETO CON QUALIFICA DI COLTIVATORE DIRETTO.
SEDE MUNICIAPALE DISTACCATA	VIA ROMA, 158 LOC. SANTA MARGHERITA D'ADIGE		FABBRICATO ISTITUZIONALE
N.4 ALLOGGI	VIA XXVIII APRILE	3.875,00	
N.7 MINI ALLOGGI DI CUI UNO ADIBITO A SALA CIVICA	VIA DIEGO VALERI	3.875,00	
MAGAZZINO COMUNALE MQ 147	VIALE EUROPA		USO RICOVERO AUTOMEZZI E ATTREZZATURA COMUNALE
PALESTRA COMUNALE	VIALE EUROPA	1.500,00	FABBRICATO ISTITUZIONALE
SPOGLIATOI CAMPO SPORTIVO	VIALE EUROPA		FABBRICATO ISTITUZIONALE
CAMPO SPORTIVO	VIALE EUROPA		
SEDE MUNICIPALE, SEDE LEGALE	VIA ROMA, 67 LOC. SALETTO		FABBRICATO ISTITUZIONALE
BIBLIOTECA COMUNALE	VIA G. MARCONI LOC. SALETTO		FABBRICATO ISTITUZIONALE
PALESTRA COMUNALE	VIA G. MARCONI, LOC. SALETTO		FABBRICATO ISTITUZIONALE
PLESSO SCOLASTICO - SCUOLA MATERNA	VIA G. MARCONI LOC. SALETTO		FABBRICATO ISTITUZIONALE
PLESSO SCOLASTICO - SCUOLE PRIMARIA E SECONDARIA DI 1° GRADO	VIA G. MARCONI LOC. SALETTO		FABBRICATO ISTITUZIONALE
SALA POLIVALENTE - SEDE PRO LOCO	VIA G. MARCONI, LOC. SALETTO		
EX PLESSO SCOLASTICO - SEDE ASSOCIAZIONI	VIA G. MARCONI, LOC. SALETTO		
MAGAZZINO COMUNALE	VIA G. MARCONI LOC. SALETTO		USO RICOVERO AUTOMEZZI E ATTREZZATURA COMUNALE
CAMPO SPORTIVO	VIA OPPI, 6		
LOCALE BIGLIETTERIA CAMPO SPORTIVO	VIA OPPI, 6		
FONDO COMUNA	VIA COMUNA	2.720,00	TERRENI DATI IN AFFITTO A CITTADINI DI BORGO VENETO CON QUALIFICA DI COLTIVATORE DIRETTO
TERRENI VALLIVI	NELL'EX COMUNE DI SANTA MARGHERITA D'ADIGE	22.000,00	

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2019	Provento 2020	Provento 2021
CANONE ILLUMINAZIONE VOTIVA	0,00	0,00	0,00
GESTIONE PALESTRE COMUNALI	1.500,00	1.500,00	1.500,00
CONCESSIONE LOCULI CIMITERIALI	53.000,00	40.000,00	40.000,00
CANONI IMPOSTA PUBBLICITA'	31.000,00	34.699,00	34.699,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	85.500,00	76.199,00	76.199,00

6.5 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		987.845,78		
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	3.818.127,00 0,00	3.657.830,00 0,00	3.624.486,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)			
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	3.553.197,00 0,00 148.000,00	3.440.271,00 0,00 80.000,00	3.397.858,00 0,00 72.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> - di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-)	276.430,00 0,00 0,00	217.559,00 0,00 0,00	226.628,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-11.500,00	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 (**) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	11.500,00 11.500,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
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	(+)	1.156.500,00	1.194.716,00	1.960.626,00
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	(-)	11.500,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)			
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	1.145.000,00 0,00	1.194.716,00 0,00	1.960.626,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

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

6.6 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2019 - 2020 – 2021

ENTRATE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZ A ANNO 2019	COMPETENZ A ANNO 2020	COMPETENZ A ANNO 2021	SPESE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZ A ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	987.845,78								
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	2.673.352,49	2.466.348,00	2.460.473,00	2.460.473,00	<i>Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato</i>	4.538.974,05	3.553.197,00	3.440.271,00	3.397.858,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	859.263,90	618.242,00	546.818,00	533.474,00			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	919.001,89	733.537,00	650.539,00	630.539,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.372.877,70	1.156.500,00	1.194.716,00	1.960.626,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	2.523.479,20	1.145.000,00	1.194.716,00	1.960.626,00
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	6.824.495,98	4.974.627,00	4.852.546,00	5.585.112,00	Totale spese finali	7.062.453,25	4.698.197,00	4.634.987,00	5.358.484,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	158.300,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	386.113,10	276.430,00	217.559,00	226.628,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.331.882,71	1.286.000,00	1.286.000,00	1.286.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.392.838,40	1.286.000,00	1.286.000,00	1.286.000,00
Totale titoli	9.764.678,69	7.710.627,00	7.588.546,00	8.321.112,00	Totale titoli	10.291.404,75	7.710.627,00	7.588.546,00	8.321.112,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	10.752.524,47	7.710.627,00	7.588.546,00	8.321.112,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	10.291.404,75	7.710.627,00	7.588.546,00	8.321.112,00
Fondo di cassa finale presunto	461.119,72								

7. COERENZA E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON LE DISPOSIZIONI DEL PATTO DI STABILITÀ INTERNO E CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.

Il comma 18 dell'art. 31 della legge 183/2011 dispone che gli enti sottoposti al patto di stabilità devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (Titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), sia consentito il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per il triennio di riferimento. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

8. LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, con l'atto di Consiglio n.4 del 25.06.2018 sono state approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2018 - 2020. Tali linee sono state, nel corso del mandato amministrativo, monitorate e ritirate al fine di garantirne la realizzazione.

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

Codice	Descrizione
1	POLITICHE PER LA FAMIGLIA
2	ISTRUZIONE E SERVIZI SCOLASTICI
3	POLITICHE SOCIALI
4	TUTELA DELL'AMBIENTE, DEL TERRITORIO E DELLA SALUTE PUBBLICA
5	LAVORI PUBBLICI E SVILUPPO URBANISTICO
6	VIABILITA' E TRASPORTI
7	SOSTEGNO ALLE ATTIVITA' PRODUTTIVE
8	SICUREZZA PUBBLICA E PROTEZIONE CIVILE
9	ASSOCIAZIONISMO, SPORT E CULTURA
10	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del Tuel, nel caso di specie del Comune di Borgo Veneto è necessario sottolineare che, il documento unico di programmazione viene a concretizzarsi al termine del mandato amministrativo di questa amministrazione. Nella sezione strategica dunque, viene riportato il dettaglio dei programmi, ripartiti per missioni, che nel corso dell'anno 2023, ultimo anno amministrativo, dovrebbero trovare completa attuazione.

Si sottolinea che la programmazione dell'esercizio 2018 risulta strettamente collegata a quanto già realizzato o in corso di realizzazione nel precedente triennio ed è fortemente condizionata dalle norme in materia di patto di stabilità e dall'obbligo di dover presentare un bilancio di previsione già coerente con l'obiettivo di competenza mista del patto di stabilità (artt. 30, 31 e 32 della Legge 12.11.2011 n. 183, come modificati dalla Legge 24.12.2012 n. 228). Tale obbligo è stato riconfermato anche per l'anno in corso. A tale proposito si rimanda alla relazione del responsabile del servizio finanziario allegata al bilancio.

**STATO DI ATTUAZIONE
DELLE LINEE
PROGRAMMATICHE
DI MANDATO
2019 - 2021**

Linea programmatica: 1 POLITICHE PER LA FAMIGLIA

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
POLITICHE PER LA FAMIGLIA	POLITICHE PER LA FAMIGLIA	In fase di attuazione

Linea programmatica: 2 ISTRUZIONE E SERVIZI SCOLASTICI

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	DIRITTO ALLO STUDIO	In fase di attuazione

Linea programmatica: 3 POLITICHE SOCIALI

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
DIRITTI SOCIALI E POLITICHE PER IL SOCIALE	SERVIZI SOCIALI	In fase di attuazione

Linea programmatica: 4 TUTELA DELL'AMBIENTE, DEL TERRITORIO E DELLA SALUTE PUBBLICA

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
TUTELA DELL'AMBIENTE, DEL TERRITORIO E DELLA SALUTE PUBBLICA	DIFESA DEL SUOLO	In fase di attuazione
	TUTELA DELL'AMBIENTE	In fase di attuazione
	TUTELA DEL TERRITORIO E DELLA SALUTE PUBBLICA	In fase di attuazione

Linea programmatica: 5 LAVORI PUBBLICI E SVILUPPO URBANISTICO

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
LAVORI PUBBLICI	LAVORI PUBBLICI	In fase di attuazione

Linea programmatica: 6 VIABILITA' E TRASPORTI

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
SVILUPPO DELLA RETE VIARIA	SVILUPPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	In fase di attuazione

Linea programmatica: 7 SOSTEGNO ALLE ATTIVITA' PRODUTTIVE

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
SOSTEGNO ALLE ATTIVITA' PRODUTTIVE E IN GENERALE ALL'ECONOMIA DEL TERRITORIO	SOSTEGNO ALLE ATTIVITA' PRODUTTIVE E IN GENERALE ALL'ECONOMIA DEL TERRITORIO	In fase di attuazione

Linea programmatica: 8 SICUREZZA PUBBLICA E PROTEZIONE CIVILE

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
PROMOZIONE DELLA SICUREZZA PUBBLICA CON L'AUSILIO ANCHE DELLA PROTEZIONE CIVILE	PROMOZIONE DELLA SICUREZZA PUBBLICA CON L'AUSILIO ANCHE DELLA PROTEZIONE CIVILE	In fase di attuazione

Linea programmatica: 9 ASSOCIAZIONISMO, SPORT E CULTURA

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
PROMOZIONE DELLO SPORT E DELLA CULTURA ATTRAVERSO IL SOSTEGNO DELLE ASSOCIAZIONI DEL TERRITORIO	PROMOZIONE DELLO SPORT E DELLA CULTURA ATTRAVERSO IL SOSTEGNO DELLE ASSOCIAZIONI DEL TERRITORIO	In fase di attuazione

Linea programmatica: 10 RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO E GESTIONE FINANZIARIA E TRIBUTARIA	In fase di attuazione

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

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

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

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 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	1.797.666,00	21.500,00	0,00	1.819.166,00	1.768.082,00	21.500,00	0,00	1.789.582,00	1.753.082,00	21.500,00	0,00	1.774.582,00
3	59.200,00	0,00	0,00	59.200,00	59.200,00	0,00	0,00	59.200,00	59.200,00	0,00	0,00	59.200,00
4	659.462,00	18.000,00	0,00	677.462,00	654.545,00	0,00	0,00	654.545,00	652.529,00	0,00	0,00	652.529,00
5	51.055,00	0,00	0,00	51.055,00	51.055,00	0,00	0,00	51.055,00	51.055,00	0,00	0,00	51.055,00
6	30.923,00	36.500,00	0,00	67.423,00	28.967,00	0,00	0,00	28.967,00	26.910,00	0,00	0,00	26.910,00
8	17.000,00	52.000,00	0,00	69.000,00	17.000,00	49.500,00	0,00	66.500,00	17.000,00	49.500,00	0,00	66.500,00
9	60.070,00	0,00	0,00	60.070,00	60.035,00	0,00	0,00	60.035,00	60.035,00	0,00	0,00	60.035,00
10	285.081,00	1.028.500,00	0,00	1.313.581,00	279.511,00	1.123.716,00	0,00	1.403.227,00	276.026,00	1.889.626,00	0,00	2.165.652,00
11	3.550,00	0,00	0,00	3.550,00	11.800,00	0,00	0,00	11.800,00	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00
12	402.748,00	0,00	0,00	402.748,00	383.269,00	0,00	0,00	383.269,00	383.082,00	0,00	0,00	383.082,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	168.000,00	0,00	0,00	168.000,00	110.000,00	0,00	0,00	110.000,00	102.000,00	0,00	0,00	102.000,00
50	18.442,00	0,00	264.930,00	283.372,00	16.807,00	0,00	217.559,00	234.366,00	15.139,00	0,00	226.628,00	241.767,00
60	0,00	0,00	1.450.000,00	1.450.000,00	0,00	0,00	1.450.000,00	1.450.000,00	0,00	0,00	1.450.000,00	1.450.000,00
99	0,00	0,00	1.286.000,00	1.286.000,00	0,00	0,00	1.286.000,00	1.286.000,00	0,00	0,00	1.286.000,00	1.286.000,00
TOTALI:	3.553.197,00	1.156.500,00	3.000.930,00	7.710.627,00	3.440.271,00	1.194.716,00	2.953.559,00	7.588.546,00	3.397.858,00	1.960.626,00	2.962.628,00	8.321.112,00

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	2.106.894,89	101.394,97	0,00	2.208.289,86
3	87.225,05	89.060,00	0,00	176.285,05
4	780.914,97	325.681,28	0,00	1.106.596,25
5	55.103,26	0,00	0,00	55.103,26
6	62.838,14	89.950,46	0,00	152.788,60
8	21.950,96	217.288,62	0,00	239.239,58
9	92.933,18	0,00	0,00	92.933,18
10	390.107,00	1.608.367,58	0,00	1.998.474,58
11	288.254,94	0,00	0,00	288.254,94
12	461.309,66	91.736,29	0,00	553.045,95
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
20	168.000,00	0,00	0,00	168.000,00
50	18.442,00	0,00	386.113,10	404.555,10
60	0,00	0,00	1.450.000,00	1.450.000,00
99	0,00	0,00	1.392.838,40	1.392.838,40
TOTALI:	4.538.974,05	2.523.479,20	3.228.951,50	10.291.404,75

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
5	LAVORI PUBBLICI E SVILUPPO URBANISTICO	LAVORI PUBBLICI	TUTTI I CITTADINI	TUTTO IL MANDATO	No	No
10	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	TUTTI I CITTADINI	TUTTO IL MANDATO	No	No

**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	2.471.348,00	2.678.352,49	2.460.473,00	2.460.473,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	383.667,00	555.366,38	368.584,00	376.674,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	301.787,00	364.771,18	239.789,00	239.789,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	833.000,00	877.000,00	592.716,00	584.626,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	3.989.802,00	4.475.490,05	3.661.562,00	3.661.562,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	-2.170.636,00	-2.267.200,19	-1.871.980,00	-1.886.980,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.819.166,00	2.208.289,86	1.789.582,00	1.774.582,00

**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								
1.797.666,00	21.500,00		1.819.166,00	1.768.082,00	21.500,00		1.789.582,00	1.753.082,00	21.500,00		1.774.582,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
2.106.894,89	101.394,97		2.208.289,86								

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
8	SICUREZZA PUBBLICA E PROTEZIONE CIVILE	PROMOZIONE DELLA SICUREZZA PUBBLICA CON L'AUSILIO ANCHE DELLA PROTEZIONE CIVILE	TUTTI I CITTADINI	TUTTO IL MANDATO	No	No

**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	180.000,00	250.597,53	160.000,00	140.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	180.000,00	250.597,53	160.000,00	140.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	-120.800,00	-74.312,48	-100.800,00	-80.800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	59.200,00	176.285,05	59.200,00	59.200,00

**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								
59.200,00			59.200,00	59.200,00			59.200,00	59.200,00			59.200,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
87.225,05	89.060,00		176.285,05								

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
2	ISTRUZIONE E SERVIZI SCOLASTICI	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	MINORI	TUTTO IL MANDATO	No	No

**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	10.000,00	13.707,69	10.000,00	10.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	147.000,00	162.330,89	159.000,00	159.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		130.169,73		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	157.000,00	306.208,31	169.000,00	169.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	520.462,00	800.387,94	485.545,00	483.529,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	677.462,00	1.106.596,25	654.545,00	652.529,00

**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								
659.462,00	18.000,00		677.462,00	654.545,00			654.545,00	652.529,00			652.529,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
780.914,97	325.681,28		1.106.596,25								

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
9	ASSOCIAZIONISMO, SPORT E CULTURA	PROMOZIONE DELLO SPORT E DELLA CULTURA ATTRAVERSO IL SOSTEGNO DELLE ASSOCIAZIONI DEL TERRITORIO	ASSOCIAZIONI CULTURALI, SPORTIVE E DI VOLONTARIATO	TUTTO IL MANDATO	No	No

**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	1.000,00	1.375,00	1.000,00	1.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	1.000,00	1.375,00	1.000,00	1.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	50.055,00	53.728,26	50.055,00	50.055,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	51.055,00	55.103,26	51.055,00	51.055,00

**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								
51.055,00			51.055,00	51.055,00			51.055,00	51.055,00			51.055,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
55.103,26			55.103,26								

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
9	ASSOCIAZIONISMO, SPORT E CULTURA	PROMOZIONE DELLO SPORT E DELLA CULTURA ATTRAVERSO IL SOSTEGNO DELLE ASSOCIAZIONI DEL TERRITORIO	ASSOCIAZIONI CULTURALI, SPORTIVE E DI VOLONTARIATO	TUTTO IL MANDATO	No	No

**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	1.500,00	7.500,00	1.500,00	1.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	36.500,00	70.237,12		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	38.000,00	77.737,12	1.500,00	1.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	29.423,00	75.051,48	27.467,00	25.410,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	67.423,00	152.788,60	28.967,00	26.910,00

**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								
30.923,00	36.500,00		67.423,00	28.967,00			28.967,00	26.910,00			26.910,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
62.838,14	89.950,46		152.788,60								

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
5	LAVORI PUBBLICI E SVILUPPO URBANISTICO	LAVORI PUBBLICI	TUTTI I CITTADINI	TUTTO IL MANDATO	No	No

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

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	10.000,00	13.030,33	10.000,00	10.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	287.000,00	735.369,20		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	297.000,00	748.399,53	10.000,00	10.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	-228.000,00	-509.159,95	56.500,00	56.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	69.000,00	239.239,58	66.500,00	66.500,00

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

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								
17.000,00	52.000,00		69.000,00	17.000,00	49.500,00		66.500,00	17.000,00	49.500,00		66.500,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
21.950,96	217.288,62		239.239,58								

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
4	TUTELA DELL'AMBIENTE, DEL TERRITORIO E DELLA SALUTE PUBBLICA	TUTELA DELL'AMBIENTE, DEL TERRITORIO E DELLA SALUTE PUBBLICA	TUTTI I CITTADINI	TUTTO IL MANDATO	No	No

**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				
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)	60.070,00	92.933,18	60.035,00	60.035,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	60.070,00	92.933,18	60.035,00	60.035,00

**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								
60.070,00			60.070,00	60.035,00			60.035,00	60.035,00			60.035,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
92.933,18			92.933,18								

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
6	VIABILITA' E TRASPORTI	SVILUPPO DELLA RETE VIARIA	TUTTI I CITTADINI	TUTTO IL MANDATO	No	No

**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	37.575,00	55.962,88	22.234,00	800,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		219.772,18	602.000,00	1.376.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti		158.300,00		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	37.575,00	434.035,06	624.234,00	1.376.800,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.264.506,00	1.564.439,52	778.993,00	788.852,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.302.081,00	1.998.474,58	1.403.227,00	2.165.652,00

**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								
285.081,00	1.017.000,00		1.302.081,00	279.511,00	1.123.716,00		1.403.227,00	276.026,00	1.889.626,00		2.165.652,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
390.107,00	1.608.367,58		1.998.474,58								

Missione: 11 Soccorso civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
8	SICUREZZA PUBBLICA E PROTEZIONE CIVILE	PROMOZIONE DELLA SICUREZZA PUBBLICA CON L'AUSILIO ANCHE DELLA PROTEZIONE CIVILE	TUTTI I CITTADINI	TUTTO IL MANDATO	No	No

**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		14.968,44		
Titolo 3 - Entrate extratributarie		788,38		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		15.756,82		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	3.550,00	272.498,12	11.800,00	1.800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	3.550,00	288.254,94	11.800,00	1.800,00

**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								
3.550,00			3.550,00	11.800,00			11.800,00	1.800,00			1.800,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
288.254,94			288.254,94								

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	POLITICHE PER LA FAMIGLIA	POLITICHE PER LA FAMIGLIA	FAMIGLIE	TUTTO IL MANDATO	No	No
3	POLITICHE SOCIALI	DIRITTI SOCIALI E POLITICHE PER IL SOCIALE	CITTADINI IN DIFFICOLTA'	TUTTO IL MANDATO	No	No
10	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	TUTTI I CITTADINI	TUTTO IL MANDATO	No	No

**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	145.000,00	176.504,00	145.000,00	145.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	63.500,00	88.430,85	50.500,00	50.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	208.500,00	264.934,85	195.500,00	195.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	194.248,00	288.111,10	187.769,00	187.582,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	402.748,00	553.045,95	383.269,00	383.082,00

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								
402.748,00			402.748,00	383.269,00			383.269,00	383.082,00			383.082,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
461.309,66	91.736,29		553.045,95								

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
7	SOSTEGNO ALLE ATTIVITA' PRODUTTIVE	SOSTEGNO ALLE ATTIVITA' PRODUTTIVE E IN GENERALE ALL'ECONOMIA DEL TERRITORIO	DITTE INDIVIDUALI, IMPRESE, COMMERCIO EC...	TUTTO IL MANDATO	No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
14 Sviluppo economico e competitività**

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)		5.000,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE		5.000,00		

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
14 Sviluppo economico e competitività**

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								
5.000,00			5.000,00								

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
10	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	TUTTI I CITTADINI	TUTTO IL MANDATO	No	No

**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				
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)	168.000,00	168.000,00	110.000,00	102.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	168.000,00	168.000,00	110.000,00	102.000,00

**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								
168.000,00			168.000,00	110.000,00			110.000,00	102.000,00			102.000,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
168.000,00			168.000,00								

Missione: 50 Debito pubblico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
10	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	TUTTI I CITTADINI	TUTTO IL MANDATO	No	No

**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)	294.872,00	404.555,10	234.366,00	241.767,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	294.872,00	404.555,10	234.366,00	241.767,00

**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								
18.442,00		276.430,00	294.872,00	16.807,00		217.559,00	234.366,00	15.139,00		226.628,00	241.767,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
18.442,00		386.113,10	404.555,10								

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
10	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	TUTTI I CITTADINI	TUTTO IL MANDATO	No	No

**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)	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00

**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								
		1.450.000,00	1.450.000,00			1.450.000,00	1.450.000,00			1.450.000,00	1.450.000,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
		1.450.000,00	1.450.000,00								

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
10	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	TUTTI I CITTADINI	TUTTO IL MANDATO	No	No

**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)	1.286.000,00	1.392.838,40	1.286.000,00	1.286.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.286.000,00	1.392.838,40	1.286.000,00	1.286.000,00

**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								
		1.286.000,00	1.286.000,00			1.286.000,00	1.286.000,00			1.286.000,00	1.286.000,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
		1.392.838,40	1.392.838,40								

SEZIONE OPERATIVA

10. LA SEZIONE OPERATIVA

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

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

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

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

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

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

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti

annuali che sono ricompresi nella Sezione Operativa del DUP. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

SEZIONE OPERATIVA

Parte nr. 1

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO E GESTIONE FINANZIARIA E TRIBUTARIA	TUTTO IL MANDATO	No	ASSESSORE BORSO MATTEO	MARTINI ANTONELLA

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)	76.705,00	102.015,17	74.705,00	74.705,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	76.705,00	102.015,17	74.705,00	74.705,00

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	15.503,17	Previsione di competenza	109.701,81	76.705,00	74.705,00	
			di cui già impegnate		49.902,68	49.902,68	46.471,63
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	122.101,07	92.208,17		
2	Spese in conto capitale	9.807,00	Previsione di competenza	13.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	13.000,00	9.807,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	25.310,17	Previsione di competenza	122.701,81	76.705,00	74.705,00	
			di cui già impegnate	49.902,68	49.902,68	46.471,63	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	135.101,07	102.015,17		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO E GESTIONE FINANZIARIA E TRIBUTARIA	TUTTO IL MANDATO	No	ASSESSORE BORASO MATTEO	MARTINI ANTONELLA

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	112.500,00	176.449,30	54.000,00	54.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	15.067,00	18.767,00	14.400,00	14.400,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	127.567,00	195.216,30	68.400,00	68.400,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	610.244,00	733.889,77	656.827,00	656.827,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	737.811,00	929.106,07	725.227,00	725.227,00

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	190.085,46	849.091,19	737.811,00	725.227,00	725.227,00
			di cui già impegnate	2.883,34		
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	1.020.288,18	926.930,71	
2	Spese in conto capitale	2.175,36				
			Previsione di competenza			
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	6.823,56	2.175,36	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	192.260,82	Previsione di competenza	849.091,19	737.811,00	725.227,00
			di cui già impegnate	2.883,34		
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	1.027.111,74	929.106,07	

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO E GESTIONE FINANZIARIA E TRIBUTARIA	TUTTO IL MANDATO	No	ASSESSORE BORASO MATTEO	DE PUTTI ALESSANDRO

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	789.473,00	789.974,05	784.473,00	784.473,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	271.167,00	378.917,08	314.584,00	322.674,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	82.500,00	99.241,67	81.169,00	81.169,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	623.000,00	623.000,00	497.716,00	489.626,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	1.766.140,00	1.891.132,80	1.677.942,00	1.677.942,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-1.631.420,00	-1.720.311,67	-1.543.222,00	-1.543.222,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	134.720,00	170.821,13	134.720,00	134.720,00

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	36.801,13				
			Previsione di competenza	125.982,44	134.720,00	134.720,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato		1.150,00	1.150,00
			Previsione di cassa	359.464,05	170.821,13	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	36.801,13	Previsione di competenza	125.982,44	134.720,00	134.720,00
			di cui già impegnate		1.150,00	1.150,00
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	359.464,05	170.821,13	

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO E GESTIONE FINANZIARIA E TRIBUTARIA	TUTTO IL MANDATO	No	ASSESSORE BORASO MATTEO	DE PUTTI ALESSANDRO

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	1.677.875,00	1.884.378,44	1.672.000,00	1.672.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	139.000,00	139.245,34	79.000,00	79.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	1.816.875,00	2.023.623,78	1.751.000,00	1.751.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-1.749.675,00	-1.956.423,78	-1.698.800,00	-1.713.800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	67.200,00	67.200,00	52.200,00	37.200,00

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	32.242,34	67.200,00	52.200,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	7.242,34	67.200,00	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	32.242,34	67.200,00	52.200,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	7.242,34	67.200,00	

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO E GESTIONE FINANZIARIA E TRIBUTARIA	TUTTO IL MANDATO	No	ASSESSORE BORASO MATTEO	BOTTARO LUCA

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	50.500,00	90.077,17	50.500,00	50.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	50.500,00	90.077,17	50.500,00	50.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	78.760,00	112.736,89	78.760,00	78.760,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	129.260,00	202.814,06	129.260,00	129.260,00

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	30.789,89	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	101.541,53	107.760,00	107.760,00
			Previsione di cassa	111.819,55	113.401,45	
2	Spese in conto capitale	67.912,61	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	133.409,97	21.500,00	21.500,00
			Previsione di cassa	219.932,74	89.412,61	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	98.702,50	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	234.951,50	129.260,00	129.260,00
				331.752,29	202.814,06	

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	LAVORI PUBBLICI E SVILUPPO URBANISTICO	LAVORI PUBBLICI	LAVORI PUBBLICI	TUTTO IL MANDATO	No	SINDACO	BOTTARO LUCA

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	14.720,00	17.440,00	14.720,00	14.720,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	210.000,00	254.000,00	95.000,00	95.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	224.720,00	271.440,00	109.720,00	109.720,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.730,00	-34.699,19	118.730,00	118.730,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	228.450,00	236.740,81	228.450,00	228.450,00

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	8.290,81	Previsione di competenza	169.420,00	228.450,00	228.450,00	228.450,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	177.704,13	236.740,81		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	8.290,81	Previsione di competenza	169.420,00	228.450,00	228.450,00	228.450,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	177.704,13	236.740,81		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO E GESTIONE FINANZIARIA E TRIBUTARIA	TUTTO IL MANDATO	No	SINDACO	MARTINI ANTONELLA

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)	263.130,00	267.267,08	263.130,00	263.130,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	263.130,00	267.267,08	263.130,00	263.130,00

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	4.137,08	Previsione di competenza	188.457,02	263.130,00	263.130,00	263.130,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	205.786,97	267.267,08		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.137,08	Previsione di competenza	188.457,02	263.130,00	263.130,00	263.130,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	205.786,97	267.267,08		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO E GESTIONE FINANZIARIA E TRIBUTARIA	TUTTO IL MANDATO	No	SINDACO	

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)		1.640,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		1.640,00		

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	1.640,00				
			Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	1.640,00	1.640,00	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.640,00	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	1.640,00	1.640,00	

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO E GESTIONE FINANZIARIA E TRIBUTARIA	TUTTO IL MANDATO	No	SINDACO	MARTINI ANTONELLA

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	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	55.990,00	101.433,23	55.990,00	55.990,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	59.990,00	105.433,23	59.990,00	59.990,00

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	45.443,23	Previsione di competenza	494.753,25	59.990,00	59.990,00	59.990,00
			di cui già impegnate		3.625,84		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	531.999,51	105.433,23		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	45.443,23	Previsione di competenza	494.753,25	59.990,00	59.990,00	59.990,00
			di cui già impegnate		3.625,84		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	531.999,51	105.433,23		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	SICUREZZA PUBBLICA E PROTEZIONE CIVILE	PROMOZIONE DELLA SICUREZZA PUBBLICA CON L'AUSILIO ANCHE DELLA PROTEZIONE CIVILE	PROMOZIONE DELLA SICUREZZA PUBBLICA CON L'AUSILIO ANCHE DELLA PROTEZIONE CIVILE	TUTTO IL MANDATO	No	SINDACO	FRANCHIN MARIO

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	180.000,00	250.597,53	160.000,00	140.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	180.000,00	250.597,53	160.000,00	140.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-147.400,00	-126.314,48	-127.400,00	-107.400,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	32.600,00	124.283,05	32.600,00	32.600,00

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	26.683,05				
			Previsione di competenza	52.960,00	32.600,00	32.600,00
			di cui già impegnate		6.000,00	4.500,00
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	98.960,00	59.283,05	
2	Spese in conto capitale	65.000,00				
			Previsione di competenza	65.000,00		
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	65.000,00	65.000,00	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	91.683,05	Previsione di competenza	117.960,00	32.600,00	32.600,00
			di cui già impegnate		6.000,00	4.500,00
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	163.960,00	124.283,05	

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	SICUREZZA PUBBLICA E PROTEZIONE CIVILE	PROMOZIONE DELLA SICUREZZA PUBBLICA CON L'AUSILIO ANCHE DELLA PROTEZIONE CIVILE	PROMOZIONE DELLA SICUREZZA PUBBLICA CON L'AUSILIO ANCHE DELLA PROTEZIONE CIVILE	TUTTO IL MANDATO	No	SINDACO	FRANCHIN MARIO

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)	26.600,00	52.002,00	26.600,00	26.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	26.600,00	52.002,00	26.600,00	26.600,00

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	1.342,00				
			Previsione di competenza	21.000,00	26.600,00	26.600,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	25.997,55	27.942,00	
2	Spese in conto capitale	24.060,00				
			Previsione di competenza	30.000,00		
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	30.000,00	24.060,00	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	25.402,00	Previsione di competenza	51.000,00	26.600,00	26.600,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	55.997,55	52.002,00	

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	ISTRUZIONE E SERVIZI SCOLASTICI	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	DIRITTO ALLO STUDIO	TUTTO IL MANDATO	No	ASSESSORE FASSON ELENA	VASCON VITTORIO

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	113.500,00	124.429,36	115.000,00	115.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		130.169,73		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	113.500,00	254.599,09	115.000,00	115.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-77.738,00	-148.095,07	-81.155,00	-83.171,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	35.762,00	106.504,02	33.845,00	31.829,00

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	40.955,61	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	84.802,89 100.813,43	35.762,00 76.717,61	33.845,00
2	Spese in conto capitale	29.786,41	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	305.000,00 307.586,28	 29.786,41	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	70.742,02	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	389.802,89 408.399,71	35.762,00 106.504,02	33.845,00

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	ISTRUZIONE E SERVIZI SCOLASTICI	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	DIRITTO ALLO STUDIO	TUTTO IL MANDATO	No	ASSESSORE FASSON ELENA	VASCON VITTORIO

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)	298.000,00	605.773,35	295.000,00	295.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	298.000,00	605.773,35	295.000,00	295.000,00

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	29.878,48	Previsione di competenza 152.000,00 di cui già impegnate 8.500,00 di cui fondo pluriennale vincolato	280.000,00	295.000,00	295.000,00
2	Spese in conto capitale	277.894,87	Previsione di competenza 244.000,00 di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa 289.187,19	18.000,00	295.894,87	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	307.773,35	Previsione di competenza 396.000,00 di cui già impegnate 8.500,00 di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa 476.473,93	298.000,00	295.000,00	295.000,00

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	ISTRUZIONE E SERVIZI SCOLASTICI	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	DIRITTO ALLO STUDIO	TUTTO IL MANDATO	No	ASSESSORE FASSON ELENA	VASCON VITTORIO

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)	111.700,00	123.469,28	111.700,00	111.700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	111.700,00	123.469,28	111.700,00	111.700,00

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	13.969,28	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	69.500,00 88.641,67	111.700,00 123.469,28	111.700,00 	111.700,00
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	 	 	 	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	13.969,28	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	69.500,00 88.641,67	111.700,00 123.469,28	111.700,00 	111.700,00

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	ASSOCIAZIONISMO, SPORT E CULTURA	PROMOZIONE DELLO SPORT E DELLA CULTURA ATTRAVERSO IL SOSTEGNO DELLE ASSOCIAZIONI DEL TERRITORIO	PROMOZIONE DELLO SPORT E DELLA CULTURA ATTRAVERSO IL SOSTEGNO DELLE ASSOCIAZIONI DEL TERRITORIO	TUTTO IL MANDATO	No	VICESINDACO DONATI FRANCESCO	MARTINI ANTONELLA

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	1.000,00	1.375,00	1.000,00	1.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	1.000,00	1.375,00	1.000,00	1.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	50.055,00	53.728,26	50.055,00	50.055,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	51.055,00	55.103,26	51.055,00	51.055,00

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	4.048,26	Previsione di competenza	14.970,00	51.055,00	51.055,00	51.055,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.213,90	55.103,26		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.048,26	Previsione di competenza	14.970,00	51.055,00	51.055,00	51.055,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.213,90	55.103,26		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	ASSOCIAZIONISMO, SPORT E CULTURA	PROMOZIONE DELLO SPORT E DELLA CULTURA ATTRAVERSO IL SOSTEGNO DELLE ASSOCIAZIONI DEL TERRITORIO	PROMOZIONE DELLO SPORT E DELLA CULTURA ATTRAVERSO IL SOSTEGNO DELLE ASSOCIAZIONI DEL TERRITORIO	TUTTO IL MANDATO	No	VICESINDACO DONATI FRANCESCO	MARTINI ANTONELLA

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	1.500,00	7.500,00	1.500,00	1.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		33.737,12		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	1.500,00	41.237,12	1.500,00	1.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	65.923,00	111.551,48	27.467,00	25.410,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	67.423,00	152.788,60	28.967,00	26.910,00

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	31.915,14	Previsione di competenza	90.852,17	30.923,00	28.967,00	26.910,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale	53.450,46	Previsione di competenza	74.513,41	36.500,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	159.095,71	89.950,46		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	85.365,60	Previsione di competenza	165.365,58	67.423,00	28.967,00	26.910,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	265.187,81	152.788,60		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	ASSOCIAZIONISMO, SPORT E CULTURA	PROMOZIONE DELLO SPORT E DELLA CULTURA ATTRAVERSO IL SOSTEGNO DELLE ASSOCIAZIONI DEL TERRITORIO	PROMOZIONE DELLO SPORT E DELLA CULTURA ATTRAVERSO IL SOSTEGNO DELLE ASSOCIAZIONI DEL TERRITORIO	01-01-2019	31-12-2019	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	36.500,00	36.500,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	36.500,00	36.500,00		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-36.500,00	-36.500,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	LAVORI PUBBLICI E SVILUPPO URBANISTICO	LAVORI PUBBLICI	LAVORI PUBBLICI	TUTTO IL MANDATO	No	SINDACO	VOLPE ALESSIO

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	10.000,00	13.030,33	10.000,00	10.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	287.000,00	735.369,20		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	297.000,00	748.399,53	10.000,00	10.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-228.000,00	-509.159,95	56.500,00	56.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	69.000,00	239.239,58	66.500,00	66.500,00

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	4.950,96	13.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	20.174,18	21.950,96	
2	Spese in conto capitale	165.288,62	99.547,59	52.000,00	49.500,00	49.500,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	398.272,58	217.288,62	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	170.239,58	112.547,59	69.000,00	66.500,00	66.500,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	418.446,76	239.239,58	

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	TUTELA DELL'AMBIENTE, DEL TERRITORIO E DELLA SALUTE PUBBLICA	TUTELA DELL'AMBIENTE, DEL TERRITORIO E DELLA SALUTE PUBBLICA	DIFESA DEL SUOLO	TUTTO IL MANDATO	No	CONSIGLIERE CREMA CINZIA	VOLPE ALESSIO

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)	60.070,00	92.067,18	60.035,00	60.035,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	60.070,00	92.067,18	60.035,00	60.035,00

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	31.997,18	33.490,00	60.070,00	60.035,00	60.035,00
		di cui già impegnate	2.957,28		
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	83.680,74	92.067,18	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	31.997,18	33.490,00	60.070,00	60.035,00	60.035,00
		di cui già impegnate	2.957,28		
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	83.680,74	92.067,18	

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	TUTELA DELL'AMBIENTE, DEL TERRITORIO E DELLA SALUTE PUBBLICA	TUTELA DELL'AMBIENTE, DEL TERRITORIO E DELLA SALUTE PUBBLICA	TUTELA DEL TERRITORIO E DELLA SALUTE PUBBLICA	TUTTO IL MANDATO	No	CONSIGLIERE CREMA CINZIA	VOLPE ALESSIO

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)		866,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		866,00		

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	866,00	867,00			
			Previsione di competenza			
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	1.300,00	866,00	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	866,00	Previsione di competenza	867,00		
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	1.300,00	866,00	

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	VIABILITA' E TRASPORTI	SVILUPPO DELLA RETE VIARIA	SVILUPPO DELLA VIABILITA' E DEI TRASPORTI	TUTTO IL MANDATO	No	SINDACO	BOTTARO LUCA

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	37.575,00	55.962,88	22.234,00	800,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		219.772,18	602.000,00	1.376.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti		158.300,00		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	37.575,00	434.035,06	624.234,00	1.376.800,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.264.506,00	1.564.439,52	778.993,00	788.852,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.302.081,00	1.998.474,58	1.403.227,00	2.165.652,00

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	105.026,00	241.752,00	285.081,00	279.511,00	276.026,00
			5.871,98		
			282.515,20	390.107,00	
2 Spese in conto capitale	591.367,58	1.142.102,41	1.017.000,00	1.123.716,00	1.889.626,00
			1.681.089,49	1.608.367,58	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	696.393,58	1.383.854,41	1.302.081,00	1.403.227,00	2.165.652,00
			5.871,98		
			1.963.604,69	1.998.474,58	

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	SICUREZZA PUBBLICA E PROTEZIONE CIVILE	PROMOZIONE DELLA SICUREZZA PUBBLICA CON L'AUSILIO ANCHE DELLA PROTEZIONE CIVILE	PROMOZIONE DELLA SICUREZZA PUBBLICA CON L'AUSILIO ANCHE DELLA PROTEZIONE CIVILE	TUTTO IL MANDATO	No	SINDACO	FRANCHIN MARIO

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		14.968,44		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		14.968,44		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.550,00	7.992,02	11.800,00	1.800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	3.550,00	22.960,46	11.800,00	1.800,00

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	19.410,46				
			Previsione di competenza	20.500,00	3.550,00	11.800,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	32.091,32	22.960,46	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	19.410,46	Previsione di competenza	20.500,00	3.550,00	11.800,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	32.091,32	22.960,46	

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
8	SICUREZZA PUBBLICA E PROTEZIONE CIVILE	PROMOZIONE DELLA SICUREZZA PUBBLICA CON L'AUSILIO ANCHE DELLA PROTEZIONE CIVILE	PROMOZIONE DELLA SICUREZZA PUBBLICA CON L'AUSILIO ANCHE DELLA PROTEZIONE CIVILE	TUTTO IL MANDATO	No	SINDACO	FRANCHIN MARIO

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		788,38		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		788,38		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		264.506,10		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		265.294,48		

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	265.294,48	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	265.294,48	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	266.000,00	265.294,48	

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	POLITICHE SOCIALI	DIRITTI SOCIALI E POLITICHE PER IL SOCIALE	SERVIZI SOCIALI	TUTTO IL MANDATO	No	ASSESSORE FASSON ELENA	MALFITANO SILVIA

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	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	53.500,00	53.500,00	53.500,00	53.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	60.600,00	71.015,23	60.600,00	60.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	114.100,00	124.515,23	114.100,00	114.100,00

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	10.415,23				
			Previsione di competenza	110.400,00	114.100,00	114.100,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	119.584,33	124.515,23	
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza			
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	10.415,23	Previsione di competenza	110.400,00	114.100,00	114.100,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	119.584,33	124.515,23	

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	POLITICHE SOCIALI	DIRITTI SOCIALI E POLITICHE PER IL SOCIALE	SERVIZI SOCIALI	TUTTO IL MANDATO	No	ASSESSORE FASSON ELENA	MALFITANO SILVIA

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	3.000,00	6.000,00	3.000,00	3.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	3.000,00	6.000,00	3.000,00	3.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.250,00	2.873,50	3.250,00	3.250,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	6.250,00	8.873,50	6.250,00	6.250,00

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	2.623,50	19.754,00	6.250,00	6.250,00	6.250,00
			21.754,00	8.873,50		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.623,50	19.754,00	6.250,00	6.250,00	6.250,00
			21.754,00	8.873,50		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	POLITICHE PER LA FAMIGLIA	POLITICHE PER LA FAMIGLIA	POLITICHE PER LA FAMIGLIA	TUTTO IL MANDATO	No	ASSESSORE FASSON ELENA	MALFITANO SILVIA E BOTTARO LUCA

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	4.500,00	6.700,00	4.500,00	4.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	4.500,00	6.700,00	4.500,00	4.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.500,00	500,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	6.000,00	7.200,00	6.000,00	6.000,00

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	1.200,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	7.200,00	7.200,00	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.200,00	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		Previsione di cassa	7.200,00	7.200,00	

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
 Programma: 7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	POLITICHE SOCIALI	DIRITTI SOCIALI E POLITICHE PER IL SOCIALE	SERVIZI SOCIALI	TUTTO IL MANDATO	No	ASSESSORE FASSON ELENA	MALFITANO SILVIA

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)	161.000,00	171.000,00	161.000,00	161.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	161.000,00	171.000,00	161.000,00	161.000,00

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	10.000,00	155.547,00	161.000,00	161.000,00	161.000,00
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	155.555,00	171.000,00	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	10.000,00	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	155.547,00	161.000,00	161.000,00
		Previsione di cassa	155.555,00	171.000,00	

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO E GESTIONE FINANZIARIA E TRIBUTARIA	TUTTO IL MANDATO	No	SINDACO	MARTINI ANTONELLA

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	53.000,00	73.914,30	40.000,00	40.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	53.000,00	73.914,30	40.000,00	40.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-23.102,00	61.705,34	-10.281,00	-10.468,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	29.898,00	135.619,64	29.719,00	29.532,00

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	13.985,35	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	30.513,44 13.717,68	29.898,00 13.717,68	29.719,00 13.717,68
			Previsione di cassa	35.401,07	43.883,35	
2	Spese in conto capitale	91.736,29	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	34.590,55 	 	
			Previsione di cassa	189.612,61	91.736,29	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	105.721,64	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	65.103,99 13.717,68 225.013,68	29.898,00 13.717,68 135.619,64	29.719,00 13.717,68 29.532,00

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
 Programma: 4 Reti e altri servizi di pubblica utilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	SOSTEGNO ALLE ATTIVITA' PRODUTTIVE	SOSTEGNO ALLE ATTIVITA' PRODUTTIVE E IN GENERALE ALL'ECONOMIA DEL TERRITORIO	SOSTEGNO ALLE ATTIVITA' PRODUTTIVE E IN GENERALE ALL'ECONOMIA DEL TERRITORIO	TUTTO IL MANDATO	No	ASSESSORE SCARPARO SONIA	VOLPE ALESSIO

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)		5.000,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		5.000,00		

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	5.000,00				
			Previsione di competenza			
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	5.000,00	5.000,00	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	5.000,00	Previsione di competenza			
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	5.000,00	5.000,00	

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO E GESTIONE FINANZIARIA E TRIBUTARIA	TUTTO IL MANDATO	No	ASSESSORE BORASO MATTEO	DE PUTTI ALESSANDRO

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)	168.000,00	168.000,00	110.000,00	102.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	168.000,00	168.000,00	110.000,00	102.000,00

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	264.316,00	168.000,00	110.000,00	102.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	301.300,62	168.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	264.316,00	168.000,00	110.000,00	102.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	301.300,62	168.000,00		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO E GESTIONE FINANZIARIA E TRIBUTARIA	TUTTO IL MANDATO	No	ASSESSORE BORASO MATTEO	DE PUTTI ALESSANDRO

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)	18.442,00	18.442,00	16.807,00	15.139,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	18.442,00	18.442,00	16.807,00	15.139,00

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	19.462,00	18.442,00	16.807,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	19.462,00	18.442,00	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	19.462,00	18.442,00	16.807,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	19.462,00	18.442,00	

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO E GESTIONE FINANZIARIA E TRIBUTARIA	TUTTO IL MANDATO	No	ASSESSORE BORASO MATTEO	DE PUTTI ALESSANDRO

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)	276.430,00	386.113,10	217.559,00	226.628,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	276.430,00	386.113,10	217.559,00	226.628,00

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	121.183,10	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	275.916,00	276.430,00	217.559,00
			Previsione di cassa	277.436,58	386.113,10	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	121.183,10	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	275.916,00	276.430,00	217.559,00
			Previsione di cassa	277.436,58	386.113,10	

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO	RAPPORTI ISTITUZIONI-CITTADINO E GESTIONE FINANZIARIA E TRIBUTARIA	TUTTO IL MANDATO	No	ASSESSORE BORASO MATTEO	DE PUTTI ALESSANDRO

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)	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00	1.450.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2018	Previsioni definitive 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
5	Chiusura Anticipazioni rievute da istituto tesoriere/cassiere					
			Previsione di competenza	1.048.530,00	1.450.000,00	1.450.000,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	864.279,00	1.450.000,00	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	1.048.530,00	1.450.000,00	1.450.000,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	864.279,00	1.450.000,00	

SEZIONE OPERATIVA

Parte nr. 2

11. GLI INVESTIMENTI

ELENCO ANNUALE DELLE OPERE PUBBLICHE DA REALIZZARE NEL PERIODO 2019 / 2021 E PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E DEI SERVIZI 2019/2020

Come stabilito dalla deliberazione di Giunta Comunale n° 62 del 28/12/2018 (che qui si intende integralmente riportata), esecutiva ad oggetto: "Approvazione programma triennale OO.PP. 2019/2021 ed elenco annuale 2019":

Descrizione intervento	Costi primo anno 2019	Costi secondo anno 2020	Costi terzo anno 2021	TOTALE
Creazione di percorsi pedonali protetti in ambito urbano lungo via dossi		602.000,00	0,00	602.000,00
Completamento della rete di piste ciclabili al fine di collegare aree... Tra i comuni di Megliadino San Fidenzio, Saletto e Santa Margherita D'Adige	0,00	0,00	1.720.000,00	1.720.000,00
Legge regionale n° 39/1991 – Interventi a favore della mobilità e della sicurezza stradale -	820.000,00	0,00	0,00	820.000,00

Il programma biennale degli acquisti di forniture e dei servizi per il biennio 2019/2020 è inserito nella deliberazione di Giunta Comunale n° 62 del 28/12/2018 (che qui si intende integralmente riportata).

12. LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

Ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. n. 267/2000, ai fini della funzionalità e dell'ottimizzazione delle risorse, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprensiva delle unità di cui alla legge 68/1999 e finalizzata alla riduzione delle spese di personale, così come già previsto dal comma 1 e seguenti dell'art. 39 della legge 449/97. In termini generali l'art. 6 comma 1 del D.Lgs. 165/2001 stabilisce che nelle pubbliche amministrazioni l'organizzazione e la disciplina degli uffici, nonché la consistenza e la variazione delle dotazioni organiche sono determinate in funzione delle finalità indicate nell'art. 1 comma 1, previa verifica degli obiettivi fabbisogni e previa consultazione delle organizzazioni sindacali rappresentative ai sensi dell'art. 9; il comma 3 dello stesso art. 6 prevede che alla definizione degli uffici e delle dotazioni organiche si debba procedere periodicamente e comunque a scadenza triennale, nonché ove risulti necessario a seguito di riordino, fusione, trasformazione o trasferimento di funzioni; infine, il comma 4 bis dell'art. 6 chiarisce che la programmazione triennale del fabbisogno di personale ed i suoi aggiornamenti annuali sono elaborati su proposta dei competenti responsabili, i quali individuano i profili professionali necessari allo svolgimento di compiti istituzionali delle strutture cui sono preposti.

Visto l'art. 33 del D.Lgs. 165/2001, così come modificato dall'articolo 16 della Legge n. 183/2011 (Legge di stabilità 2012) che dispone che le Pubbliche Amministrazioni, per effettuare nuove assunzioni devono annualmente procedere alla rilevazione del personale in soprannumero e in

eccedenza in relazione alle

esigenze funzionali e alla situazione finanziaria dell'Ente, che si realizza mediante il confronto del personale a tempo indeterminato in servizio con quello previsto nella dotazione organica;

Dato atto che sulla base delle esigenze dell'Ente, della dotazione organica e del personale attualmente in servizio nel Comune non esistono esuberanti ed eccedenze, come da deliberazione di Giunta Comunale n° 14 del 07/02/2019, esecutiva ad oggetto: "Approvazione del piano triennale fabbisogni di personale (P.T.F.P.) 2019/2021 e ricognizione delle eccedenze di personale ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs. n° 165/2001".

Il Piano prevede:

* la copertura, nelle forme previste dalla normativa vigente, di n° 01 Istruttore Tecnico;

* la sostituzione di personale cessato dal servizio nel corso del 2019 per il tramite mobilità tra Enti, ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs n° 165/2001, nel rispetto dei vincoli di spesa vigenti;

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

A seguito processo di fusione con la nascita del nuovo Comune di "Borgo Veneto", dal 01 luglio 2018 il nuovo Ente conta su n° 28 dipendenti., divisi in n° 07 Settori.

Si richiamano:

- 1) la deliberazione di Giunta Comunale n° 14 del 07/02/2019, dichiarata immediatamente eseguibile, ad oggetto: "Approvazione del piano triennale fabbisogno di personale (P.T.F.P.) 2019-2021 e ricognizione delle eccedenze di personale ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs. n° 165/2001";
- 2) la deliberazione di Giunta Comunale n° 15 del 07/02/2019, dichiarata immediatamente eseguibile, ad oggetto: "Approvazione del piano triennale delle azioni positive 2019/2021 (art. 48 D.Lgs. n° 198/2006)

deliberazioni che qui si intendono integralmente riportate.

La spesa per redditi di lavoro dipendente prevista per gli esercizi 2019-2021, tiene conto della programmazione del fabbisogno, del piano delle assunzioni e:

- dei vincoli disposti dall'[art. 3, comma 5 e 5 quater del D.L. 90/2014](#), del [comma 228 della Legge 208/2015](#) e dell'[art.16 comma 1 bis del D.L. 113/2016](#), sulle assunzioni di personale a tempo indeterminato per gli enti soggetti al pareggio di bilancio e al [comma 762 della Legge 208/2015](#), [comma 562 della Legge 296/2006](#) per gli enti che nel 2015 non erano assoggettati al patto di stabilità;
- dei vincoli disposti dall'[art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010](#) sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa; che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009;
- dell'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della [Legge 296/2006](#) rispetto a valore medio del triennio 2011/2013;
- del limite di spesa per la contrattazione integrativa disposto dal [comma 236 della Legge 208/2015](#).

L'ente non è soggetto al blocco delle assunzioni in quanto ha rispettato i tempi medi di pagamento di cui all'[art. 42, comma 2 del D.L. 66/2014](#) e ha adottato il piano delle performance di cui all'[art.10 del D.Lgs.150/2009](#).

L'organo di revisione ha provveduto con verbale n. 02 in data 26/01/2019, ai sensi dell'[articolo 19, punto 8, della Legge 448/2001](#), ad accertare che i documenti di programmazione del fabbisogno di personale siano improntati al rispetto del principio di riduzione complessiva della spesa, previsto dall'[articolo 39 della Legge n. 449/1997](#).

L'andamento dell'aggregato rilevante nei diversi esercizi compresi nel bilancio di previsione raffrontato con il vincolo da rispettare è il seguente:

	Media 2011/2013 2008 per enti non soggetti al patto	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Spese macroaggregato 101	801.429,90	1.091.977,00	1.091.977,00	1.091.977,00
Spese macroaggregato 103	28.215,24	51.000,00	54.000,00	54.000,00
Irap macroaggregato 102	53.344,94	72.650,00	72.650,00	72.650,00
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo	398.238,30			
Altre spese: da specificare (spese Elezioni)		54.000,00	54.000,00	54.000,00
Altre spese: da specificare.....				
Altre spese: da specificare.....				
Totale spese di personale (A)	1.281.228,38	1.269.627,00	1.272.627,00	1.272.627,00
(-) Componenti escluse (B)	80.731,00	76.000,00	76.000,00	76.000,00
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	1.200.497,38	1.193.627,00	1.196.627,00	1.196.627,00

(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562)

La previsione per gli anni 2019, 2020 e 2021 è inferiore alla spesa media del triennio 2011/2013 e non si è tenuto conto del FPV riportato nell'anno 2018 da esercizi precedenti.

13. PIANO DELLA RAZIONALIZZAZIONE DELLE SOCIETA'

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 29 del 28/12/2018 è stata effettuata la ricognizione periodica delle partecipazioni pubbliche ex art. 20, D.LGS. 19.08.2016, n. 175, come modificato dal D.LGS. 16.06.2017, n. 100

Con successiva deliberazione di Giunta Comunale n. 39 del 17/10/2018 è stata individuata la società da includere nel "Gruppo amministrazione comunale di Borgo Veneto e nell'area di consolidamento ai fini del bilancio consolidato 2018, la soc. ACQUE VENETE SPA (ex CVS), con una partecipazione del 2,16%, a totale partecipazione pubblica, rilevante in quanto società in house affidataria di servizi pubblici locali e per parametri patrimoniali superiori alla soglia del 10%.

14. SPESE PER INCARICHI DI COLLABORAZIONE

L'art. 3, comma 55, della legge 24 dicembre 2007, n. 244, come sostituito dall'art. 46 del D.L. n. 112/2008 (L. n. 133/2008), prevede che gli enti locali possono stipulare contratti di collaborazione autonoma, indipendentemente dall'oggetto della prestazione, solo con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla legge o previste nel programma approvato dal Consiglio ai sensi dell'articolo 42, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000.

15. LE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO

PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2019-2020-2021

Ai sensi dell'art. 58 del D.L. n. 112 del 25/06/2008 (conv. dalla L. n. 133/2008) deve essere redatto l'elenco dei beni immobili di proprietà comunale, non strumentali all'esercizio della funzione istituzionale e suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. L'inserimento dei beni nel suddetto piano deve avvenire a seguito di apposita ricognizione del patrimonio immobiliare dell'ente approvata con deliberazione della Giunta comunale. I beni inclusi nel piano possono essere:

- ♦ venduti;
- ♦ concessi o locati a privati, a titolo oneroso, per un periodo non superiore a cinquanta anni, ai fini della riqualificazione e riconversione dei medesimi beni tramite interventi di recupero, restauro, ristrutturazione anche con l'introduzione di nuove destinazioni d'uso finalizzate allo svolgimento di attività economiche o attività di servizio per i cittadini;
- ♦ affidati in concessione a terzi ai sensi dell'articolo 143 del Codice dei contratti pubblici di cui al decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163;
- ♦ conferiti a fondi comuni di investimento immobiliare, anche appositamente costituiti ai sensi dell'articolo 4 e seguenti del decreto legge 25 settembre 2001, n. 351, convertito con modificazioni dalla legge 23 novembre 2001, n. 410.

L'inserimento degli immobili nel piano ne determina la conseguente classificazione come patrimonio disponibile, fatto salvo il rispetto delle tutele di natura storico-artistica, archeologica, architettonica e paesaggistico - ambientale. Il piano è trasmesso agli enti competenti, i quali si esprimono entro trenta giorni, decorsi i quali, in caso di mancata espressione da parte dei medesimi enti, la predetta classificazione è resa definitiva.

Tale redazione è stata preceduta dall'approvazione da parte dell'Organo esecutivo di un atto ricognitorio sulla consistenza del patrimonio immobiliare disponibile (punto 8.2 Principio della programmazione).

Per quanto riguarda la destinazione dei proventi derivanti dalle alienazioni del patrimonio, si ricorda che:

- a) il 10% delle risorse nette derivanti dall'alienazione dell'originario patrimonio immobiliare disponibile degli enti territoriali deve essere destinata, per legge, alla riduzione del debito dell'ente. Per la restante parte viene destinata agli investimenti ai sensi dell'art. 1, comma 443, della legge n. 228/2012 (art. 56-bis, comma 11, D.L. n. 69/2013, conv. dalla legge n. 98/2013).

Si richiama la deliberazione di Giunta Comunale n° 12 del 07/02/2019, esecutiva ad oggetto: "Ricognizione e valorizzazione del patrimonio immobiliare del Comune – art. 58 D.L. 25/2008 n° 112 convertito nella legge n° 133/2008 – Piano delle alienazioni, delle acquisizioni e delle permutate", deliberazione che qui si intende integralmente riportata;

Le modalità di rendicontazione

La rendicontazione dei risultati raggiunti in ordine agli obiettivi programmati avverrà utilizzando gli strumenti già previsti dall'ordinamento. Ci riferiamo in particolare a:

a) ogni anno, attraverso:

- la relazione sulla performance, prevista dal D. Lgs. 150/2009. Il documento rappresenta in modo schematico e integrato il collegamento tra gli

strumenti di rendicontazione, in modo da garantire una visione unitaria e facilmente comprensibile della performance dell'ente, evidenziando altresì i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi rilevanti ai fini della valutazione delle prestazioni del personale;

- la relazione illustrativa al rendiconto, approvata dalla Giunta Comunale in occasione dell'approvazione dello schema di rendiconto.

b) a fine mandato, attraverso la redazione della relazione di fine mandato, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. 149/2011. In tale documento sono illustrati l'attività normativa e amministrativa svolta durante il mandato, i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi programmatici, la situazione economico-finanziaria dell'Ente e degli organismi controllati, gli eventuali rilievi mossi dagli organismi esterni di controllo.

Tutti i documenti di verifica, insieme ai bilanci di previsione ed ai rendiconti, devono essere pubblicati sul sito internet del Comune, al fine di assicurarne la più ampia diffusione e conoscibilità.

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

La programmazione nelle pubbliche amministrazioni garantisce l'attuazione del principio costituzionale del buon andamento (art. 97) in quanto è diretta ad assicurare un ottimale impiego delle risorse secondo i canoni di efficacia, efficienza ed economicità. Essa inoltre rende concreto il principio della democrazia partecipativa, in quanto fornisce gli strumenti per "valutare" l'operato dell'azione amministrativa conoscendo preventivamente gli obiettivi dichiarati e, successivamente, i risultati ottenuti. In sostanza dunque, un corretto processo di programmazione è espressione di una amministrazione moderna che intende fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative ed anche finanziarie.

Nel ricordare che il Comune di Borgo Veneto è stato costituito dal 17/2/2018, a seguito della fusione dei comuni di Megliadino San Fidenzio, Saletto e Santa Margherita D'Adige, è con grande impegno che questa nuova Amministrazione, eletta a seguito delle consultazioni del 10/6/2018, si appresta a predisporre la programmazione per il prossimo triennio. Siamo consapevoli infatti che tale programmazione riveste una particolare importanza in quanto stiamo costruendo le basi del neonato Comune e le nuove ed importanti risorse a disposizione dovranno essere usate al meglio, per garantire a tutta la cittadinanza servizi migliori, più attenzione al territorio ed ai bisogni di ciascuno, concreti benefici economici per tutti.

Gli indirizzi generali di governo sono contenuti nelle linee programmatiche di mandato di seguito riportate. A tale documento rinvio, ricordando che il nostro impegno deve perseguire l'unico vero e fondamentale obiettivo: Borgo Veneto, la sua collettività, il suo progresso, il suo benessere. Il ridotto numero di consiglieri e le limitazioni imposte dalle norme al numero di assessori, ci inducono a ricercare la collaborazione di tutti quanti vorranno impegnarsi, a partire dalla minoranza consigliere, la quale potrà contribuire in modo fondamentale al lavoro che andremo a svolgere: a loro il compito di un lavoro di presenza attenta, propositiva, di controllo e stimolo per la maggioranza. Da subito dobbiamo lavorare per il bene di tutti e per il futuro del nostro territorio, affinché non prevalgano logiche di parte, sterili e dannose polemiche ma si possa collaborare per trovare nuove strade di coinvolgimento e nuove risposte alle domande che giovani e meno giovani ci pongono ed alle aspettative che i concittadini hanno nei nostri confronti.

Il particolare momento di difficoltà congiunturale impone la massima attenzione verso i problemi sociali, questo dovrà rappresentare un aspetto fondamentale del nostro incarico. E' una nuova sfida, ma anche una svolta fortemente voluta, nella certezza di avere intrapreso un percorso che darà un forte impulso allo sviluppo del territorio e consentirà di garantire e ampliare tutti i servizi comunali senza nuove imposizioni ma, anzi, con una riduzione delle imposte ai cittadini.

Borgo Veneto, li 19/02/2019.

Il Responsabile del Servizio Finanziario
F.to Alessandro De Putti

Il Sindaco
F.to Michele Sigolotto