

**COMUNE DI CIRO' MARINA  
PROV.CROTONE**

**DOCUMENTO UNICO di  
PROGRAMMAZIONE**

**(D.U.P.)**

**PERIODO: 2021 - 2022 - 2023**

## **PREMESSA**

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

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

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

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

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

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

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

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, per gli enti in sperimentazione, la relazione previsionale e programmatica. Con riferimento all'esercizio 20..., il termine di presentazione del DUP non è vincolante.

# SEZIONE STRATEGICA

## 1. LA SEZIONE STRATEGICA

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

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

L'Ente, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, con deliberazione di C.C. n. 32 del 30/11/2020, il Programma di mandato per il periodo 2020 – 2025, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance. Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite nr. 4 aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

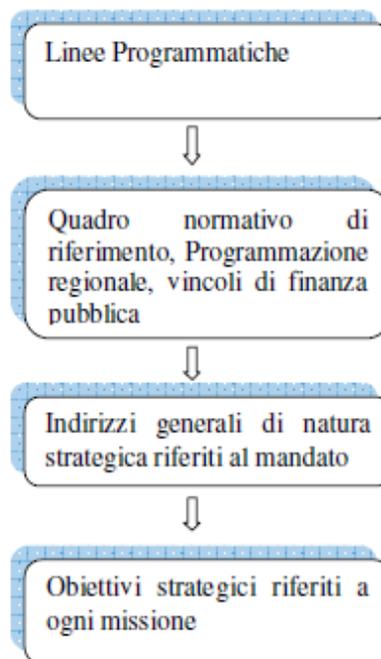
Tali Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

- Area Strategica 1 – Cirò Marina: Città Sociale, Solidale e Sicura
- Area Strategica 2 – Cirò Marina: Città Imprenditoriale e Produttiva
- Area Strategica 3 – Cirò Marina: Città Culturale, Turistica e Sportiva
- Area Strategica 4 – Cirò Marina: Città Pulita e Vivibile

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale renderà conto al Consiglio Comunale, annualmente, dello stato di attuazione dei programmi di mandato. Il monitoraggio relativo allo stato di attuazione della programmazione è necessario non solo perché previsto

dalla normativa, art. 42 comma 3 Tuel, ma soprattutto perché costituisce attività strumentale alla sana gestione degli Enti pubblici, e soprattutto un “dovere” nei confronti dei cittadini che hanno il diritto di conoscere le azioni poste in essere dagli amministratori comunali ed i risultati raggiunti, posti in correlazione con gli obiettivi programmati ampiamente pubblicizzati.

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



## 2.1 Popolazione

Popolazione legale all'ultimo censimento				15.051
Popolazione residente a fine 2019 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	14.676
	di cui:	maschi	n.	7.147
		femmine	n.	7.529
	nuclei familiari		n.	5.300
	comunità/convivenze		n.	3
Popolazione all'1/1/2019			n.	14.715
Nati nell'anno	n.	141		
Deceduti nell'anno	n.	128		
		saldo naturale	n.	13
Immigrati nell'anno	n.	240		
Emigrati nell'anno	n.	292		
		saldo migratorio	n.	-52
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	942
In età scuola dell'obbligo (7/16 anni)			n.	1.655
In forza lavoro 1. occupazione (17/29 anni)			n.	2.169
In età adulta (30/65 anni)			n.	7.057
In età senile (oltre 65 anni)			n.	2.853

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2015	0,90 %
	2016	0,94 %
	2017	0,88 %
	2018	1,01 %
	2019	0,97 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2015	0,98 %
	2016	0,72 %
	2017	0,80 %
	2018	0,86 %
	2019	0,88 %
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente		
Abitanti n.	0	entro il
Livello di istruzione della popolazione residente		
	Laurea	8,35 %
	Diploma	25,18 %
	Lic. Media	26,91 %
	Lic. Elementare	18,68 %
	Alfabeti	16,50 %
	Analfabeti	4,38 %

### 2.1.3 – ECONOMIA INSEDIATA

Addetti: circa 2.559 individui, pari al 18,30% del numero complessivo di abitanti del comune di Cirò Marina

industrie	37	addetti	225	percentuale sul totale	8,79%
Servizi	331	addetti	544	percentuale sul totale	21,26%
Amministrazione	38	addetti	1.258	percentuale sul totale	49,16
Altri	267	addetti	532	percentuale sul totale	20,79

## 2.4 – Territorio

<b>Superficie in Km<sup>q</sup></b>		0,00
<b>RISORSE IDRICHE</b>		
* Laghi		0
* Fiumi e torrenti		0
<b>STRADE</b>		
* Statali	Km.	0,00
* Provinciali	Km.	0,00
* Comunali	Km.	0,00
* Vicinali	Km.	0,00
* Autostrade	Km.	0,00
<b>PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>		
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione		
* Piano regolatore adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
* Programma di fabbricazione	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
<b>PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI</b>		
* Industriali	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
* Artiginali	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
* Commerciali	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		
	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
		<b>AREA INTERESSATA</b>
<b>P.E.E.P.</b>	mq.	0,00
<b>P.I.P.</b>	mq.	0,00
		<b>AREA DISPONIBILE</b>
		0,00
		0,00

**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:**

<b>SETTORE</b>	<b>DIPENDENTE</b>
Responsabile Settore Affari Generali	<b>GIUSEPPE FUSCALDO</b>
Responsabile Settore Personale e Organizzazione	<b>NICODEMO TAVERNESE</b>
Responsabile Settore Informatico	<b>NICODEMO TAVERNESE</b>
Responsabile Settore Economico Finanziario	<b>NICODEMO TAVERNESE</b>
Responsabile Settore LL.PP.	<b>GIUSEPPE MARINO</b>
Responsabile Settore Urbanistica	<b>GIUSEPPE MARINO</b>
Responsabile Settore Edilizia	<b>GIUSEPPE MARINO</b>
Responsabile Settore Sociale	<b>MARIO PATANISI</b>
Responsabile Settore Cultura	<b>MARIO PATANISI</b>
Responsabile Settore Polizia e Attività Produttive	<b>SALVATORE ANANIA</b>
Responsabile Settore Demografico e Statistico	<b>GIUSEPPE FUSCALDO</b>
Responsabile Settore Tributi	<b>NICODEMO TAVERNESE</b>
Responsabile Settore Farmacia	<b>NICODEMO TAVERNESE</b>

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	1	1	C.1	2	2
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	3	3	C.4	2	2
A.5	0	0	C.5	4	4
B.1	0	0	D.1	2	2
B.2	25	25	D.2	2	2
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	1	1	D.4	2	2
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	1	1	D.6	2	2
B.7	2	2	Dirigente	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>33</b>	<b>33</b>	<b>TOTALE</b>	<b>16</b>	<b>16</b>

**Totale personale al 31-12-2019:**

di ruolo n.	49
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	1	1	A	0	0
B	5	5	B	7	7
C	0	0	C	3	3
D	4	4	D	1	1
<b>Dir</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Dir</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	1	1
B	0	0	B	6	6
C	3	3	C	0	0
D	1	1	D	0	0
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	2	2	A	4	4
B	11	11	B	29	29
C	2	2	C	8	8
D	2	2	D	8	8
Dir	0	0	Dir	0	0
			<b>TOTALE</b>	<b>49</b>	<b>49</b>

## 2.6 - Strutture operative

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE												
	Anno 2020			Anno 2021			Anno 2022			Anno 2023						
Asili nido	n.	0	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Scuole materne	n.	8	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Scuole elementari	n.	5	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Scuole medie	n.	4	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Strutture residenziali per anziani	n.	0	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Farmacie comunali	n.	1	n.	1	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0		
Rete fognaria in Km																
- bianca				0,00				0,00					0,00		0,00	
- nera				0,00				0,00					0,00		0,00	
- mista				0,00				0,00					0,00		0,00	
Esistenza depuratore	Si	X	No		Si	X	No		Si		No	X	Si		No	X
Rete acquedotto in Km				0,00				0,00					0,00			0,00
Attuazione servizio idrico integrato	Si	X	No		Si	X	No		Si		No	X	Si		No	X
Aree verdi, parchi, giardini	n.	0	hq.	0,00	n.	0	hq.	0,00	n.	0	hq.	0,00	n.	0	hq.	0,00
Punti luce illuminazione pubblica	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0
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	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0
Veicoli	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0
Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Personal computer	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0
Altre strutture (specificare)																

## Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

### ALLEGATO I – SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CIRO' MARINA

#### QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA <sup>(1)</sup>

Programma triennale delle opere pubbliche 2021-2023 del COMUNE DI CIRO' MARINA				
Quadro delle risorse necessarie alla realizzazione del programma (1)				
Tipologia risorse	Arco temporale di validità del programma			
	Diponibilità finanziaria primo anno	Diponibilità finanziaria secondo anno	Diponibilità finanziaria terzo anno	Importo Totale
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	30.514.982,73	3.980.071,07	-	34.495.053,80
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	-	-	-	-
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	-	-	-	-
stanziamenti di bilancio	-	-	-	-
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'art. 3 del D.L. 31/10/1990 n. 310 convertito con modificazioni dalla legge 22/12/1990 n. 403	-	-	-	-
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191 D.Lgs. 50/2016	-	-	-	-
altra tipologia	-	-	-	-
<b>totale</b>	<b>30.514.982,73</b>	<b>3.980.071,07</b>	<b>-</b>	<b>34.495.053,80</b>

**Note**

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda E e alla scheda C. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca ma non visualizzate in programma

**ALLEGATO I – SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CIRO' MARINA**

**ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA TRIENNALE**

Programma triennale delle opere pubbliche 2021-2023 del COMUNE DI CIRO' MARINA																									
ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA																									
Numero intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	lotto funzionale (5)	lavoro complesso (6)	codice ISTAT			localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)					Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)					
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)	Importo	Tipologia	Tabella D.5
numero intervento CUI	testo	codice	data (anno)	testo	si/no	si/no	cod	cod	cod	codice	Tabella D.1	Tabella D.2	testo	Tabella D.3	valore	valore	valore	valore	valore	valore	data	valore	Tabella D.4	Tabella D.5	
00314310798202100001	1	F85B18000350006	2021	Ing. Giuseppe Marino	no	no	18	101	18	ITF62	4	A05-09	Riquilibr. messa in sicurezza,adeg. area portuale	Massim	5.000.000,00				5.000.000,00						
00314310798202100002	2	F88E18000690006	2021	Ing. Bina Fusaro	no	no	18	101	18	ITF62	4	A05-08	Delocalizzazione Scuola Butera	Massim	5.000.000,00				5.000.000,00						
00314310798202100003	3	F88E18000680006	2021	Ing. Bina Fusaro	no	no	18	101	18	ITF62	4	A05-08	Adeguamento Sismico Scuola Capo Trionfo	Massim	438.210,09				438.210,09						
00314310798202100004	4	F89F18000270001	2021	Ing. Domenico Muscò	no	no	18	101	18	ITF62	4	A05-08	Adeguamento Sismico sede COM ex Mattatoio	Massim	393.511,50				393.511,50						
00314310798202100005	5	F81E17000280006	2021	Ing. Giuseppe Marino	no	no	18	101	18	ITF62	4	A05-08	Adeguam.Sism. edif. strategico Munic.(codpc 344/2016)	Massim	1.410.966,00				1.410.966,00						
00314310798202100006	6	F88C18000600006	2021	Ing. Giuseppe Marino	no	no	18	101	18	ITF62	4	A05-09	Delocalizzazione Depuratore	Massim	7.000.000,00				7.000.000,00						
00314310798202100007	7	F89F20000210001	2021	Ing. Domenico Muscò	no	no	18	101	18	ITF62	4		Lavori di ristrutturazione dell'impianto di depurazione a Servizio dell'Area PIP	Massim	130.000,00				130.000,00						
00314310798202100008	8	F83H20000100002	2021	Ing. Giuseppe Marino	no	no	18	101	18	ITF62	4		Lavori di Adeguamento sismico e di adeguamento funzionale degli impianti dell'edificio Scolastico Plesso SCALO sito in Via GRAN SASSO	Massim	951.250,09				951.250,09						
00314310798202100009	9	F84H20001150001	2021	Ing. Domenico Muscò	no	no	18	101	18	ITF62	4		Ampliamento della rete di Pubblica (traverse Via Togliatti - Traversa Via Pola e Via Salvogadro)	Massim	102.054,14				102.054,14						
00314310798202100010	10	F85H21000110001	2021	Ing. Bina Fusaro	no	no	18	101	18	ITF62	4		Interventi finalizzati alla mitigazione del rischio idrogeologico dell'abitato in zona Taverna	Massim	2.000.000,00				2.000.000,00						
00314310798202100011	11	F85H21000110001	2021	Ing. Bina Fusaro	no	no	18	101	18	ITF62	4		Interventi finalizzati alla mitigazione del rischio idrogeologico dell'abitato in zona Pirainetto	Massim	990.000,00				990.000,00						
00314310798202100012	12	F85H21000110001	2021	Ing. Bina Fusaro	no	no	18	101	18	ITF62	4		Interventi finalizzati alla mitigazione del rischio idrogeologico dell'abitato in zona Torrenova	Massim	2.000.000,00				2.000.000,00						
00314310798202100013	13	F81B21000040001	2021	Ing. Domenico Muscò	no	no	18	101	18	ITF62	4		Realizzazione di una strada urbana di collegamento da via P. Togliatti a via Brisi	Massim	2.139.114,50				2.139.114,50						
00314310798202100014	14		2021	Ing. Giuseppe Marino	no	no	18	101	18	ITF62	4		Progetto manutenzione straordinaria beni immobili da assegnare alla Polizia di Stato	Massim	975.675,24				975.675,24						
00314310798202100015	15		2021	Ing. Giuseppe Marino	no	no	18	101	18	ITF62	4		Lavori di riqualificazione ambientale e valorizzazione del territorio (fondi Royalties)	Massim	1.285.195,19				1.285.195,19						
00314310798202100016	16		2021	Ing. Giuseppe Marino	no	no	18	101	18	ITF62	4		Rigenerazione impianto sportivo via Punta Alice -Stadio Comunale Sport e periferie	Massim	699.005,98				699.005,98						
00314310798202100017	17	F83H20000120002	2021	Ing. Giuseppe Marino	no	no	18	101	18	ITF62	4		Messa in sicurezza scuola statale Artino mediante Adeguamento Sismico ed Adeguamento Impiantistico	Massim		775.277,72			775.277,72						
00314310798202100018	18	F83H20000110002	2021	Ing. Giuseppe Marino	no	no	18	101	18	ITF62	4		Lavori di adeguamento sismico e di adeguamento funzionale degli impianti dell'Istituto Scolastico IGT Casopero	Massim		3.204.793,35			3.204.793,35						
															30.514.982,73	3.980.071,07			34.495.053,80			0,00			

### 6.3 – Fonti di finanziamento

#### Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	6.067.225,00	5.942.874,96	8.441.753,48	9.909.175,30	9.909.175,30	9.909.175,30	17,382
Contributi e trasferimenti correnti	5.163.522,61	3.290.633,82	6.963.446,19	9.920.321,87	9.777.779,02	9.777.779,02	42,462
Extratributarie	3.357.280,64	3.657.925,29	3.594.658,67	4.495.180,65	3.198.280,13	3.198.280,13	25,051
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>14.588.028,25</b>	<b>12.891.434,07</b>	<b>18.999.858,34</b>	<b>24.324.677,82</b>	<b>22.885.234,45</b>	<b>22.885.234,45</b>	<b>28,025</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>14.588.028,25</b>	<b>12.891.434,07</b>	<b>18.999.858,34</b>	<b>24.324.677,82</b>	<b>22.885.234,45</b>	<b>22.885.234,45</b>	<b>28,025</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.251.344,46	8.932.618,56	20.714.592,62	12.205.617,58	5.215.844,29	1.235.773,22	- 41,077
- di cui 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	7.182.895,46	50.896,64	0,00	0,00	- 99,291
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	2.154.466,68	3.285.727,15	15.578.931,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>3.405.811,14</b>	<b>12.218.345,71</b>	<b>43.476.419,08</b>	<b>12.256.514,22</b>	<b>5.215.844,29</b>	<b>1.235.773,22</b>	<b>- 71,808</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	7.600.276,50	15.635.903,87	14.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	7,142
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>7.600.276,50</b>	<b>15.635.903,87</b>	<b>14.000.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>7,142</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>25.594.115,89</b>	<b>40.745.683,65</b>	<b>76.476.277,42</b>	<b>51.581.192,04</b>	<b>43.101.078,74</b>	<b>39.121.007,67</b>	<b>- 32,552</b>

## Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)	2021 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
Tributarie	2.916.235,88	3.393.847,27	13.887.236,26	24.995.902,48	79,991
Contributi e trasferimenti correnti	3.812.854,74	3.472.167,11	9.434.592,92	13.336.872,35	41,361
Extratributarie	1.233.242,52	1.064.086,60	10.614.681,57	17.701.841,61	66,767
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>7.962.333,14</b>	<b>7.930.100,98</b>	<b>33.936.510,75</b>	<b>56.034.616,44</b>	<b>65,116</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>7.962.333,14</b>	<b>7.930.100,98</b>	<b>33.936.510,75</b>	<b>56.034.616,44</b>	<b>65,116</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	598.035,19	2.934.231,00	23.113.293,27	31.229.155,53	35,113
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	7.182.895,46	474.946,64	- 93,387
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>598.035,19</b>	<b>2.934.231,00</b>	<b>30.296.188,73</b>	<b>31.704.102,17</b>	<b>4,647</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	7.600.276,50	13.373.343,74	11.762.560,13	17.273.297,18	46,849
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>7.600.276,50</b>	<b>13.373.343,74</b>	<b>11.762.560,13</b>	<b>17.273.297,18</b>	<b>46,849</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>16.160.644,83</b>	<b>24.237.675,72</b>	<b>75.995.259,61</b>	<b>105.012.015,79</b>	<b>38,182</b>

## Analisi delle risorse

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	2020			

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	6.067.225,00	5.942.874,96	8.441.753,48	9.909.175,30	9.909.175,30	9.909.175,30	17,382

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.916.235,88	3.393.847,27	13.887.236,26	24.995.902,48	79,991

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	5.163.522,61	3.290.633,82	6.963.446,19	9.920.321,87	9.777.779,02	9.777.779,02	42,462

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	3.812.854,74	3.472.167,11	9.434.592,92	13.336.872,35	41,361

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
<b>TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI</b>	3.357.280,64	3.657.925,29	3.594.658,67	4.495.180,65	3.198.280,13	3.198.280,13	25,051

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
<b>TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI</b>	1.233.242,52	1.064.086,60	10.614.681,57	17.701.841,61	66,767

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	1.251.344,46	8.932.618,56	20.714.592,62	12.205.617,58	5.215.844,29	1.235.773,22	- 41,077
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	7.182.895,46	50.896,64	0,00	0,00	- 99,291
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>1.251.344,46</b>	<b>8.932.618,56</b>	<b>27.897.488,08</b>	<b>12.256.514,22</b>	<b>5.215.844,29</b>	<b>1.235.773,22</b>	<b>- 56,065</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	598.035,19	2.934.231,00	23.113.293,27	31.229.155,53	35,113
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	7.182.895,46	474.946,64	- 93,387
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>598.035,19</b>	<b>2.934.231,00</b>	<b>30.296.188,73</b>	<b>31.704.102,17</b>	<b>4,647</b>

**- Verifica limiti di indebitamento**

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2021**

<b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b> <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		<b>COMPETENZA ANNO 2021</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2022</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2023</b>
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	5.942.874,96	6.852.556,48	6.852.556,48
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	3.290.633,82	5.265.641,23	5.230.641,23
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	3.657.925,29	3.932.658,67	3.932.658,67
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>		<b>12.891.434,07</b>	<b>16.050.856,38</b>	<b>16.015.856,38</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>				
Livello massimo di spesa annuale <sup>(1)</sup>	(+)	1.289.143,41	1.605.085,64	1.601.585,64
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> <sup>(2)</sup>	(-)	154.214,52	186.950,72	181.152,02
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	186.950,72	181.152,02	173.761,11
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Ammontare disponibile per nuovi interessi</b>		<b>947.978,17</b>	<b>1.236.982,90</b>	<b>1.246.672,51</b>
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	4.394.382,04	4.602.255,92	4.411.126,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>		<b>4.394.382,04</b>	<b>4.602.255,92</b>	<b>4.411.126,00</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

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

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	7.600.276,50	15.635.903,87	14.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	7,142
<b>TOTALE</b>	<b>7.600.276,50</b>	<b>15.635.903,87</b>	<b>14.000.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>7,142</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2020 (previsioni)		
	1	2	3		
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	7.600.276,50	13.373.343,74	11.762.560,13	17.273.297,18	46,849
<b>TOTALE</b>	<b>7.600.276,50</b>	<b>13.373.343,74</b>	<b>11.762.560,13</b>	<b>17.273.297,18</b>	<b>46,849</b>

## Equilibri di bilancio

### BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO 2021 - 2022 - 2023

<i>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</i>			<b>COMPETENZA ANNO 2021</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2022</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2023</b>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		212.836,87	212.836,87	212.836,87
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		24.324.677,82 0,00	22.885.234,45 0,00	22.885.234,45 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		23.895.664,83 0,00 7.077.240,17	22.481.267,66 0,00 5.331.439,65	22.482.965,99 0,00 5.331.439,65
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		458.166,08 <b>13.880.517,07</b> 0,00 13.422.350,99	639.332,73 <b>13.613.480,9</b> 0,00 12.974.148,18	644.165,91 <b>13.163.579,77</b> 0,00 12.519.413,8
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>-13.664.340,95</b>	<b>-13.422.350,99</b>	<b>-12.974.148,18</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		13.664.340,95 0,00	13.422.350,99	12.974.148,18
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	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 o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)</b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>  
2021 - 2022 - 2023**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	14.073.042,79		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	12.256.514,22	5.215.844,29	1.235.773,22
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	26.329.557,01 0,00	5.215.844,29 0,00	1.235.773,22 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>				
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO**  
**2021 - 2022 - 2023**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>					
<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		13.664.340,95		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>			<b>-13.664.340,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

## 6.6 – Quadro generale riassuntivo

### QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO\* 2021 - 2022 - 2023

ENTRATE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	SPESE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>	0,00								
<b>Utilizzo avanzo di amministrazione</b>		27.737.383,74	13.422.350,99	12.974.148,18	<b>Disavanzo di amministrazione<sup>(1)</sup></b>		212.836,87	212.836,87	212.836,87
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	13.422.350,99	12.974.148,18	<b>Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto<sup>(2)</sup></b>		0,00	0,00	0,00
<b>Fondo pluriennale vincolato</b>		0,00	0,00	0,00					
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	24.995.902,48	9.909.175,30	9.909.175,30	9.909.175,30	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	23.199.700,82	23.895.664,83	22.481.267,66	22.482.965,99
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	13.336.872,35	9.920.321,87	9.777.779,02	9.777.779,02					
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	17.701.841,61	4.495.180,65	3.198.280,13	3.198.280,13					
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	31.229.155,53	12.205.617,58	5.215.844,29	1.235.773,22	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	49.129.628,65	26.329.557,01	5.215.844,29	1.235.773,22
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali .....</b>	87.263.771,97	36.530.295,40	28.101.078,74	24.121.007,67	<b>Totale spese finali .....</b>	72.329.329,47	50.225.221,84	27.967.111,95	23.718.739,21
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>	474.946,64	50.896,64	0,00	0,00	<b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b>	458.166,08	13.880.517,07	13.613.480,91	13.163.579,77
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		13.422.350,99	12.974.148,18	12.519.413,86
<b>Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	17.273.297,18	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	<b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	19.440.160,99	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
<b>Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>	3.440.006,70	3.205.493,71	3.205.493,71	3.205.493,71	<b>Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	3.711.515,70	3.205.493,71	3.205.493,71	3.205.493,71
<b>Totale titoli</b>	108.452.022,49	54.786.685,75	46.306.572,45	42.326.501,38	<b>Totale titoli</b>	95.939.172,24	82.311.232,62	59.516.086,57	55.087.812,69
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	108.452.022,49	82.524.069,49	59.728.923,44	55.300.649,56	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	95.939.172,24	82.524.069,49	59.728.923,44	55.300.649,56
<b>Fondo di cassa finale presunto</b>	12.512.850,25								

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

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

\* Indicare gli anni di riferimento.

## 8. LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, con l'atto di Consiglio n. 32 del 30/11/2020 sono state approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2020 - 2025 T.

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

### **Aree Strategiche**

Il programma di mandato amministrativo 2020 - 2025 si articola in n. 8 Aree Tematiche (Ambiente, Energia ed Acqua Pubblica – Rifiuti – Urbanistica E Territorio - Giustizia e Legalità – Diritti, Pari Opportunità e Politiche Sociali, Sanità - Istruzione, Cultura Turismo e Sport - Attività Produttive: Pesca e Agricoltura Artigianato e Commercio - Politiche Di Bilancio) raggruppate in n. 4 Aree Strategiche rappresentative del motto “CIRO’ MARINA UNA CITTA’ NORMALE”, e che di seguito vengono indicate:

- Area Strategica 1 – Cirò Marina: Città Sociale, Solidale e Sicura
- Area Strategica 2 – Cirò Marina: Città Imprenditoriale e Produttiva
- Area Strategica 3 – Cirò Marina: Città Culturale, Turistica e Sportiva
- Area Strategica 4 – Cirò Marina: Città Pulita e Vivibile

Per ciascuna delle 4 Aree Strategiche individuate e succitate, vengono definiti i relativi obiettivi strategici, così come elaborati nell'ambito di specifici e successivi prospetti collegati, e a seguire, viene illustrato quanto necessario per farne comprendere le finalità pertinenti e vengono anche riportati le azioni e i progetti da realizzare durante il periodo di riferimento, i cui contenuti sono stati estrapolati dal Programma Elettorale e rintracciabile sul sito istituzionale ai link:

<https://www.comune.ciromarina.kr.it/wp-content/uploads/2020/08/Programma-elettorale-Ferrari-2.pdf>

<https://www.comune.ciromarina.kr.it/wp-content/uploads/2020/08/Programma-elettorale-Ferrari-1.pdf>

<https://www.comune.ciromarina.kr.it/wp-content/uploads/2020/08/Programma-elettorale-Ferrari.pdf>

- Area Strategica 1 – Cirò Marina: Città Sicura e Solidale

Come più volte ribadito il tema della legalità e dell'equità sociale saranno pilastri fondanti dell'azione amministrativa che andremo ad intraprendere.

Per meglio ottemperare alle esigenze di sicurezza e di monitoraggio del territorio sarà necessario:

- o Adottare in tempi brevi, entro l'estate 2021, tutti gli adempimenti necessari per l'indizione di un concorso pubblico, che nelle more della legge cosiddetta "Concretezza" consenta l'ampliamento dell'attuale organico della polizia municipale di almeno 7 (sette) unità;

- o Provvedere all'individuazione di un apposito locale ove poter istituire un posto di Polizia.

- o Farsi promotore della creazione di una rete sociale (pubblico/privata), che supporti i servizi di assistenza domiciliare oltre che rispondere in maniera tempestiva e mirata alla crescente domanda di servizi primari da parte delle persone, o dei nuclei familiari, meno abbienti.

- Area Strategica 2 – Cirò Marina: Città Imprenditoriale e Produttiva

La tradizione vitivinicola e della pesca sono due peculiarità del nostro territorio, fanno parte del vissuto sociale e delle nostre tradizioni e sono, da sempre, settori trainanti dell'economia locale anche in chiave turistica ed enogastronomica.

- o L'uva, il Vino e tutto quello che ruota intorno al nostro bene primario, sarà oggetto di un'apposita politica di marketing che andrà a rimarcare la forte identità legata essenzialmente alla cultura della Magna Grecia. Tutto ciò si tradurrà in un rafforzamento del ruolo di Cirò Marina all'interno dell'associazione "Città Del Vino" oltre che l'istituzione di un evento a carattere nazionale da tenersi nei mesi autunnali e che faccia conoscere meglio il territorio del CIRO'.

- o L'istituzione del "Tavolo di proposte" che coinvolga le forze sociali del settore agricolo sarà un punto di forza dell'azione

amministrativa volta a sfruttare tutte le opportunità, in materia di Fondi Comunitari, Nazionali e Regionali, per migliorare le infrastrutture rurali, rafforzare gli attuali canali di commercializzazione dei prodotti locali, individuare nuove metodologie di coltivazione, oltre che nuove produzioni, che rendano più attrattivo il settore agricolo da parte delle nuove generazioni.

o L'utilizzo delle Royalty del metano dovrà tenere conto anche delle esigenze della marineria locale nell'ambito del piano di ripartizione delle stesse, e tale obiettivo dovrà essere raggiunto in sinergia con la Regione Calabria, ponendo in essere tutte le attività istituzionali, amministrative e legislative necessarie.

o E' nostra intenzione, nei modi e nei termini previsti dalle Leggi vigenti in materia, monitorare e sovrintendere la gestione economica e dei servizi del porto turistico/peschereccio, rendendolo sempre più funzionale per la marineria locale e nel contempo attrattore turistico.

o Creare partenariati con le cooperative dei pescatori per azioni di finanziamento e sostegno al settore.

o Apertura tavolo tecnico con ENI e Regione per porre in essere tutte le azioni risarcitorie, riferibili al "salinodotto" ed al "pontile" ma soprattutto tutte le azioni di sviluppo che possono interessare il nostro territorio con particolare riferimento al sito produttivo dell'ENI sito in località Punta Alice, in un'ottica di azione sinergica con i singoli attori e con il pieno coinvolgimento delle Università della Calabria per la fase progettuale.

- Area Strategica 3 – Cirò Marina: Città Culturale, Turistica e Sportiva

Vivendo in un territorio a forte vocazione culturale, poiché ricco di storia e di opere e monumenti che ne raccontano la stessa, sentiamo la necessità di valorizzarlo, anche in prospettiva di una crescita economica che rafforzi il tessuto sociale della nostra realtà. Questa opera di valorizzazione riteniamo passi dalla messa in atto delle seguenti azioni programmatiche:

o Recupero dei resti del Santuario di Apollo Aleo con contestuale valorizzazione in chiave turistica del Sito Archeologico.

o Recupero dell'Acrolito di Apollo Aleo (testa, mani e piedi) e di altri reperti rinvenuti nel nostro territorio; da esporre nel nostro Museo Civico Archeologico.

o Realizzare un'oasi di protezione naturale (pineta comunale) dove all'interno nascerà il C.R.A.S. (centro recupero animali selvatici) il primo e l'unico nella provincia di Crotone.

o L'incremento delle presenze turistiche, specie nei periodi di bassa stagione, sarà oggetto di un'azione forte e decisa da parte della nostra amministrazione che metterà a disposizione apposite risorse finanziarie ed immobiliari per accogliere ed ospitare turisti provenienti prevalentemente da paesi esteri ma anche dal territorio nazionale e regionale.

o E' nostra ferma volontà, adoperarci con tutti gli strumenti, consentiti dalla legge, al fine di garantire un miglioramento strutturale degli impianti ed una corretta gestione patrimoniale di tutte le strutture da rendere fruibili alla cittadinanza ed a tutto il mondo dello sport, non solo a livello amatoriale, ma anche a livello agonistico in molte e diverse discipline sportive.

- Area Strategica 4 – Cirò Marina: Città Pulita e Vivibile

La cura dell'ambiente e il rispetto dei luoghi in cui viviamo sono di vitale importanza, per tal motivo il nostro agire amministrativo sarà fortemente focalizzato ai temi ambientali procedendo non

solo con la cura e la corretta manutenzione dell'esistente ma anche con la messa in campo di azioni progettuali rivolte ad miglioramento complessivo degli stili di vita dei nostri concittadini. Le direttrici di azione saranno quindi:

o La costante manutenzione delle attuali aree verdi comunali e l'elaborazione dei progetti ad hoc per aumentare la presenza, nelle zone del paese carenti, di aree verdi e per lo svago.

o L'implementazione di azioni ordinarie e straordinarie affinché l'efficientamento energetico diventi la regola e non l'eccezione. Non solo perché siamo amici dell'ambiente ma per gravare sempre meno sul bilancio comunale.

o Portare a regime la raccolta differenziata dei rifiuti ed inoltre, sulla scorta di esperienze di altri comuni calabresi, verificheremo la fattibilità per la realizzazione di un impianto per il compostaggio dell'umido, e per la produzione di concimi a prezzi competitivi per la nostra agricoltura. Sulle micro - discariche abusive, presenti ad ogni angolo del nostro territorio, procederemo alla bonifica delle stesse, creando un sistema di video/foto sorveglianza, non solo per monitorare il territorio ma per perseguire i responsabili dei c.d. reati ambientali.

o Riquilibrare le vie del paese che costituiscono la dorsale viaria della circolazione cittadina prevedendo la realizzazione di spartitraffico, segnaletica orizzontale e verticale, aree da adibire a parcheggio e dossi ove necessario. Inoltre predisporremo appositi piani

di intervento che dovranno prevenire i disagi derivanti dal mancato deflusso delle acque piovane su alcune reti viarie della nostra città.

## Conclusioni

Quanto previsto nelle Attività Strategiche per potersi realizzare richiede un'attenta analisi del personale dell'Ente. La nostra Amministrazione dovrà impegnarsi per realizzare una profonda riorganizzazione e potenziamento della attuale macchina amministrativa, al fine di garantire un adeguato assetto organizzativo e gestionale a livello di macrostruttura ed un utilizzo oculato delle risorse umane disponibili. Il raggiungimento degli obiettivi prefissati dall'Amministrazione, passa dall'ottimizzazione e dalla valorizzazione del personale dipendente, curandone la formazione e l'accrescimento delle competenze.

Saremo vigili nell'applicazione delle norme in materia di Anticorruzione e Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza Amministrativa svolgendo le opportune attività connesse, comprese quelle formative, ed adottando tutti i dovuti provvedimenti secondo le previsioni e nei termini di legge, garantendo imparzialità e buon andamento dell'agire amministrativo.

Con riferimento agli strumenti di pianificazione, programmazione e gestione, tipici degli Enti Locali e fondamentali per gli stessi, si garantirà la relativa redazione ed approvazione in coerenza con quanto previsto, sia a livello sovraordinato che istituzionale, e nel rispetto dei tempi e delle modalità dettate dalla normativa vigente in materia. Saranno assicurati e svolti regolarmente tutti i controlli/monitoraggi e le verifiche afferenti al sistema dei controlli interni e di misurazione e valutazione della performance (individuale ed organizzativa) anche in linea con gli adempimenti previsti per gli enti locali.

A favore dell'Ente, sarà garantita la migliore difesa ed assistenza legale, l'attività di recupero e monitoraggio di specifici crediti e quella connessa con le richieste di risarcimento danni, le negoziazioni e le transazioni varie, le risoluzioni di controversie, il rilascio di pareri legali, ecc..

Dal punto di vista economico finanziario, si proseguirà nel mantenere sotto controllo i conti del bilancio e nel garantire una gestione finanziaria volta ad assicurare il permanere degli equilibri di bilancio e il contenimento dell'indebitamento, anche attraverso un monitoraggio dell'andamento della gestione e delle disponibilità di cassa nonché attraverso l'adozione di specifiche raccomandazioni o indicazioni operative a livello gestionale.

Saranno attivate azioni di razionalizzazione della spesa e quindi dei costi e dei servizi, di risparmio, anche fiscale, e per il recupero dei crediti dai debitori morosi e le regolarizzazioni contabili. In aggiunta, si prevede di rendere trasparenti, comprensibili e leggibili nei confronti dei cittadini i dati che attengono alla gestione economico finanziaria dell'Ente. A tutto questo si aggiunge anche l'attenzione da parte di questa Amministrazione a reperire ed attrarre risorse finanziarie straordinarie, aggiuntive rispetto a quelle risorse che potranno essere messe a disposizione a valere del bilancio comunale, al fine di costruire, realizzare e gestire azioni, progettualità ed iniziative che si riterranno opportune, guardando alla crescita secondo un processo di ripensamento, miglioramento e valorizzazione della propria realtà.

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del Tuel 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 del mandato amministrativo, dovrebbero trovare completa attuazione.

Si sottolinea che la programmazione dell'esercizio è fortemente condizionata dal triennio di commissariamento ai sensi dell'art. 143 del TUEL e da due dissesti consecutivi, di cui uno ancora in itinere.

## **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	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2021	4.324.206,48	393.511,50	0,00	0,00	4.717.717,98
	2022	4.826.322,00	0,00	0,00	0,00	4.826.322,00
	2023	4.841.942,75	0,00	0,00	0,00	4.841.942,75
2	2021	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
	2022	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
	2023	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
3	2021	1.200,00	88.573,59	0,00	0,00	89.773,59
	2022	1.200,00	88.573,59	0,00	0,00	89.773,59
	2023	1.200,00	88.573,59	0,00	0,00	89.773,59
4	2021	939.637,85	5.877.748,97	0,00	0,00	6.817.386,82
	2022	1.116.387,85	3.980.071,07	0,00	0,00	5.096.458,92
	2023	1.116.387,85	0,00	0,00	0,00	1.116.387,85
5	2021	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
	2022	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
	2023	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
6	2021	15.000,00	699.005,98	0,00	0,00	714.005,98
	2022	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
	2023	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
7	2021	120.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00
	2022	120.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00
	2023	120.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00
8	2021	340.000,00	10.704.625,14	0,00	0,00	11.044.625,14
	2022	90.000,00	1.047.199,63	0,00	0,00	1.137.199,63
	2023	90.000,00	1.047.199,63	0,00	0,00	1.137.199,63
9	2021	4.369.184,24	8.385.195,19	0,00	0,00	12.754.379,43
	2022	4.369.184,24	100.000,00	0,00	0,00	4.469.184,24
	2023	4.369.184,24	100.000,00	0,00	0,00	4.469.184,24
10	2021	745.000,00	50.896,64	0,00	0,00	795.896,64
	2022	745.000,00	0,00	0,00	0,00	745.000,00
	2023	745.000,00	0,00	0,00	0,00	745.000,00
11	2021	165.600,00	0,00	0,00	0,00	165.600,00
	2022	165.600,00	0,00	0,00	0,00	165.600,00
	2023	165.600,00	0,00	0,00	0,00	165.600,00
12	2021	5.174.207,36	0,00	0,00	0,00	5.174.207,36
	2022	5.104.554,51	0,00	0,00	0,00	5.104.554,51
	2023	5.104.554,51	0,00	0,00	0,00	5.104.554,51
13	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2021	7.100,00	130.000,00	0,00	0,00	137.100,00
	2022	7.100,00	0,00	0,00	0,00	7.100,00
	2023	7.100,00	0,00	0,00	0,00	7.100,00
15	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

20	2021	20.554.791,16	0,00	0,00	0,00	20.554.791,16
	2022	18.360.787,83	0,00	0,00	0,00	18.360.787,83
	2023	17.906.053,51	0,00	0,00	0,00	17.906.053,51
50	2021	555.088,73	0,00	0,00	458.166,08	1.013.254,81
	2022	527.279,41	0,00	0,00	639.332,73	1.166.612,14
	2023	513.356,99	0,00	0,00	644.165,91	1.157.522,90
60	2021	0,00	0,00	0,00	15.000.000,00	15.000.000,00
	2022	0,00	0,00	0,00	15.000.000,00	15.000.000,00
	2023	0,00	0,00	0,00	15.000.000,00	15.000.000,00
99	2021	0,00	0,00	0,00	3.205.493,71	3.205.493,71
	2022	0,00	0,00	0,00	3.205.493,71	3.205.493,71
	2023	0,00	0,00	0,00	3.205.493,71	3.205.493,71
<b>TOTALI</b>	<b>2021</b>	<b>37.318.015,82</b>	<b>26.329.557,01</b>	<b>0,00</b>	<b>18.663.659,79</b>	<b>82.311.232,62</b>
	<b>2022</b>	<b>35.455.415,84</b>	<b>5.215.844,29</b>	<b>0,00</b>	<b>18.844.826,44</b>	<b>59.516.086,57</b>
	<b>2023</b>	<b>35.002.379,85</b>	<b>1.235.773,22</b>	<b>0,00</b>	<b>18.849.659,62</b>	<b>55.087.812,69</b>

## QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

### Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2021				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	5.253.355,85	483.917,16	0,00	0,00	5.737.273,01
2	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
3	2.426,41	88.573,59	0,00	0,00	91.000,00
4	1.553.708,44	11.667.566,23	0,00	0,00	13.221.274,67
5	12.850,00	0,00	0,00	0,00	12.850,00
6	20.026,82	699.005,98	0,00	0,00	719.032,80
7	175.271,63	0,00	0,00	0,00	175.271,63
8	340.000,00	19.811.164,61	0,00	0,00	20.151.164,61
9	5.672.060,66	15.792.291,58	0,00	0,00	21.464.352,24
10	1.032.780,14	61.496,05	0,00	0,00	1.094.276,19
11	266.110,20	0,00	0,00	0,00	266.110,20
12	8.273.131,84	20.176,73	0,00	0,00	8.293.308,57
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	7.890,10	130.000,00	0,00	0,00	137.890,10
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	52.756,33	0,00	0,00	52.756,33
17	0,00	322.680,39	0,00	0,00	322.680,39
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	586.088,73	0,00	0,00	458.166,08	1.044.254,81
60	0,00	0,00	0,00	19.440.160,99	19.440.160,99
99	0,00	0,00	0,00	3.711.515,70	3.711.515,70
<b>TOTALI</b>	<b>23.199.700,82</b>	<b>49.129.628,65</b>	<b>0,00</b>	<b>23.609.842,77</b>	<b>95.939.172,24</b>

## Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2021 - 2023

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	4.717.717,98	5.737.273,01	4.826.322,00	4.841.942,75
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>4.717.717,98</b>	<b>5.737.273,01</b>	<b>4.826.322,00</b>	<b>4.841.942,75</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	4.324.206,48	5.253.355,85	4.826.322,00	4.841.942,75
Spese in conto capitale	393.511,50	483.917,16		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>4.717.717,98</b>	<b>5.737.273,01</b>	<b>4.826.322,00</b>	<b>4.841.942,75</b>

**Missione: 2 Giustizia**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
2	Giustizia	Giustizia		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
2 Giustizia**

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.000,00	4.000,00	2.000,00	2.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>2.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
2 Giustizia**

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	2.000,00	4.000,00	2.000,00	2.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>2.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>

**Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
3	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	89.773,59	91.000,00	89.773,59	89.773,59
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>89.773,59</b>	<b>91.000,00</b>	<b>89.773,59</b>	<b>89.773,59</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	1.200,00	2.426,41	1.200,00	1.200,00
Spese in conto capitale	88.573,59	88.573,59	88.573,59	88.573,59
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>89.773,59</b>	<b>91.000,00</b>	<b>89.773,59</b>	<b>89.773,59</b>

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
4	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	6.817.386,82	13.221.274,67	5.096.458,92	1.116.387,85
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>6.817.386,82</b>	<b>13.221.274,67</b>	<b>5.096.458,92</b>	<b>1.116.387,85</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	939.637,85	1.553.708,44	1.116.387,85	1.116.387,85
Spese in conto capitale	5.877.748,97	11.667.566,23	3.980.071,07	
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>6.817.386,82</b>	<b>13.221.274,67</b>	<b>5.096.458,92</b>	<b>1.116.387,85</b>

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	5.000,00	12.850,00	5.000,00	5.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>5.000,00</b>	<b>12.850,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	5.000,00	12.850,00	5.000,00	5.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>5.000,00</b>	<b>12.850,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	714.005,98	719.032,80	15.000,00	15.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>714.005,98</b>	<b>719.032,80</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	15.000,00	20.026,82	15.000,00	15.000,00
Spese in conto capitale	699.005,98	699.005,98		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>714.005,98</b>	<b>719.032,80</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>

**Missione: 7 Turismo**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
7	Turismo	Turismo		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
7 Turismo**

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	120.000,00	175.271,63	120.000,00	120.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>120.000,00</b>	<b>175.271,63</b>	<b>120.000,00</b>	<b>120.000,00</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
7 Turismo**

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	120.000,00	175.271,63	120.000,00	120.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>120.000,00</b>	<b>175.271,63</b>	<b>120.000,00</b>	<b>120.000,00</b>

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	11.044.625,14	20.151.164,61	1.137.199,63	1.137.199,63
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>11.044.625,14</b>	<b>20.151.164,61</b>	<b>1.137.199,63</b>	<b>1.137.199,63</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	340.000,00	340.000,00	90.000,00	90.000,00
Spese in conto capitale	10.704.625,14	19.811.164,61	1.047.199,63	1.047.199,63
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>11.044.625,14</b>	<b>20.151.164,61</b>	<b>1.137.199,63</b>	<b>1.137.199,63</b>

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	12.754.379,43	21.464.352,24	4.469.184,24	4.469.184,24
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>12.754.379,43</b>	<b>21.464.352,24</b>	<b>4.469.184,24</b>	<b>4.469.184,24</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	4.369.184,24	5.672.060,66	4.369.184,24	4.369.184,24
Spese in conto capitale	8.385.195,19	15.792.291,58	100.000,00	100.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>12.754.379,43</b>	<b>21.464.352,24</b>	<b>4.469.184,24</b>	<b>4.469.184,24</b>

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
10	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	795.896,64	1.094.276,19	745.000,00	745.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>795.896,64</b>	<b>1.094.276,19</b>	<b>745.000,00</b>	<b>745.000,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	745.000,00	1.032.780,14	745.000,00	745.000,00
Spese in conto capitale	50.896,64	61.496,05		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>795.896,64</b>	<b>1.094.276,19</b>	<b>745.000,00</b>	<b>745.000,00</b>

**Missione: 11 Soccorso civile**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
11	Soccorso civile	Soccorso civile		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	165.600,00	266.110,20	165.600,00	165.600,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>165.600,00</b>	<b>266.110,20</b>	<b>165.600,00</b>	<b>165.600,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	165.600,00	266.110,20	165.600,00	165.600,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>165.600,00</b>	<b>266.110,20</b>	<b>165.600,00</b>	<b>165.600,00</b>

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.000.000,00	1.092.131,15	1.000.000,00	1.000.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.092.131,15</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	4.174.207,36	7.201.177,42	4.104.554,51	4.104.554,51
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>5.174.207,36</b>	<b>8.293.308,57</b>	<b>5.104.554,51</b>	<b>5.104.554,51</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	5.174.207,36	8.273.131,84	5.104.554,51	5.104.554,51
Spese in conto capitale		20.176,73		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>5.174.207,36</b>	<b>8.293.308,57</b>	<b>5.104.554,51</b>	<b>5.104.554,51</b>

**Missione: 14 Sviluppo economico e competitività**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
13	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	137.100,00	137.890,10	7.100,00	7.100,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>137.100,00</b>	<b>137.890,10</b>	<b>7.100,00</b>	<b>7.100,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	7.100,00	7.890,10	7.100,00	7.100,00
Spese in conto capitale	130.000,00	130.000,00		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>137.100,00</b>	<b>137.890,10</b>	<b>7.100,00</b>	<b>7.100,00</b>

**Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
14	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		52.756,33		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>		52.756,33		

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti				
Spese in conto capitale		52.756,33		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>		52.756,33		

**Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
15	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Energia e diversificazione delle fonti energetiche		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche**

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		180.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>		180.000,00		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		142.680,39		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>		322.680,39		

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche**

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti				
Spese in conto capitale		322.680,39		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>		322.680,39		

**Missione: 20 Fondi e accantonamenti**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
16	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	20.554.791,16		18.360.787,83	17.906.053,51
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>20.554.791,16</b>		<b>18.360.787,83</b>	<b>17.906.053,51</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	20.554.791,16		18.360.787,83	17.906.053,51
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>20.554.791,16</b>		<b>18.360.787,83</b>	<b>17.906.053,51</b>

**Missione: 50 Debito pubblico**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
17	Debito pubblico	Debito pubblico		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.013.254,81	1.044.254,81	1.166.612,14	1.157.522,90
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>1.013.254,81</b>	<b>1.044.254,81</b>	<b>1.166.612,14</b>	<b>1.157.522,90</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	555.088,73	586.088,73	527.279,41	513.356,99
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	458.166,08	458.166,08	639.332,73	644.165,91
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>1.013.254,81</b>	<b>1.044.254,81</b>	<b>1.166.612,14</b>	<b>1.157.522,90</b>

**Missione: 60 Anticipazioni finanziarie**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
18	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	15.000.000,00	19.440.160,99	15.000.000,00	15.000.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>19.440.160,99</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	15.000.000,00	19.440.160,99	15.000.000,00	15.000.000,00
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>19.440.160,99</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>

**Missione: 99 Servizi per conto terzi**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
19	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	3.205.493,71	3.711.515,70	3.205.493,71	3.205.493,71
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>3.205.493,71</b>	<b>3.711.515,70</b>	<b>3.205.493,71</b>	<b>3.205.493,71</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	3.205.493,71	3.711.515,70	3.205.493,71	3.205.493,71
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>3.205.493,71</b>	<b>3.711.515,70</b>	<b>3.205.493,71</b>	<b>3.205.493,71</b>

# SEZIONE OPERATIVA

## 10. LA SEZIONE OPERATIVA

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

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

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

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

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

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

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

# **SEZIONE OPERATIVA**

## **Parte nr. 1**

# **SEZIONE STRATEGICA**

## **Seconda parte**

### **10 – Gli investimenti**

**ALLEGATO I – SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CIRO' MARINA**

**INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE**

Programma triennale delle opere pubbliche 2021-2023 del COMUNE DI CIRO' MARINA													
INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE													
CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	IMPORTO INTERVENTO	Finalità	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma
											codice AUSA	denominazione	
Codice	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Tabella E.1	Ereditato da scheda D	si/no	si/no	Tabella E.2	codice	testo	Ereditato da scheda D
00314310798202100001	F85B18000350006	Riqualf. messa in sicurezza, adeg. area portuale	Ing. Giuseppe Marino	5.000.000,00	5.000.000,00	Massima							
00314310798202100002	F88E18000690006	Delocalizzazione Scuola Butera	Ing. Bina Fusaro	5.000.000,00	5.000.000,00	Massima							
00314310798202100003	F88E18000680006	Adeguamento Sismico Scuola Capo Trionto	Ing. Bina Fusaro	438.210,09	438.210,09	Massima							
00314310798202100004	F89F18000270001	Adeguamento Sismico sede COM ex Mattatoio	Ing. Domenico Muscò	393.511,50	393.511,50	Massima							
00314310798202100005	F81E17000280006	Adeguam.Sism. edif. strategico Munic.(ocdpc 344/2016)	Ing. Giuseppe Marino	1.410.966,00	1.410.966,00	Massima							
00314310798202100006	F88C18000060006	Delocalizzazione Depuratore	Ing. Giuseppe Marino	7.000.000,00	7.000.000,00	Massima							
00314310798202100007	F89F20000210001	Lavori di ristrutturazione dell'impianto di depurazione a Servizio dell'Area PIP	Ing. Domenico Muscò	130.000,00	130.000,00	Massima							
00314310798202100008	F83H20000100002	Lavori di Adeguamento sismico e di adeguamento funzionale degli impianti dell'edificio Scolastico Plesso SCALO sito in Via GRAN SASSO	Ing. Giuseppe Marino	951.250,09	951.250,09	Massima							
00314310798202100009	F84H20001150001	Ampliamento della rete di Pubblica (traverse Via Togliatti - Traversa Via Pola e Via Salvogado)	Ing. Domenico Muscò	102.054,14	102.054,14	Massima							
00314310798202100010	F85H21000110001	Interventi finalizzati alla mitigazione del rischio idrogeologico dell'abitato in zona Tavema	Ing. Bina Fusaro	2.000.000,00	2.000.000,00	Massima							
00314310798202100011	F85H21000110001	Interventi finalizzati alla mitigazione del rischio idrogeologico dell'abitato in zona Pirainetto	Ing. Bina Fusaro	990.000,00	990.000,00	Massima							
00314310798202100012	F85H21000110001	Interventi finalizzati alla mitigazione del rischio idrogeologico dell'abitato in zona Torrenova	Ing. Bina Fusaro	2.000.000,00	2.000.000,00	Massima							
00314310798202100013	F81B21000040001	Realizzazione di una strada urbana di collegamento da via P. Togliatti a via Brisi	Ing. Domenico Muscò	2.139.114,50	2.139.114,50	Massima							
00314310798202100014	0,00	Progetto manutenzione straordinaria beni immobili da assegnare alla Polizia di Stato	Ing. Giuseppe Marino	975.675,24	975.675,24	Massima							
00314310798202100015	0,00	Lavori di riqualificazione ambientale e valorizzazione del territorio (fondi Royalties)	Ing. Giuseppe Marino	1.285.195,19	1.285.195,19	Massima							
00314310798202100016	0,00	Rigenerazione impianto sportivo via Punta Alice - Stadio Comunale -Sport e periferie	Ing. Giuseppe Marino	699.005,98	699.005,98	Massima							

Note

## 11 – Servizi e forniture

### ALLEGATO II – SCHEDA B: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2021/2022

#### DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CIRO' MARINA

#### PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2021 – 2022.

IDENTIFICATIVI DELL'ENTE: COMUNE DI CIRO' MARINA (KR)

Amministrazione	Codice fiscale	Codice IPA	Regione	Provincia	Indirizzo	Telefono	PEC
Comune di CIRO' MARINA	00314310798	c_c726	Calabria	Crotone	Piazza Kennedy	0962367111	protocollo.ciromarina@asmepec.it

Area / Servizio	Tipologia <sup>1</sup>	Codice Unico di Intervento (CUI)	Descrizione del contratto	Codice CPV	Importo presunto	Responsabile del procedimento	Fonte di finanziamento
Finanziaria	Servizi	00314310798202101	Servizio Tesoreria Comunale	09.03-1.03.02	125.000,00	Tavernese	Risorse proprie
Tecnica	Fornitura	00314310798202102	Energia elettrica	01.06-1.10.99	350.000,00	Marino	Risorse proprie
Finanziaria	Servizi	00314310798202103	Servizi Postali	01.11-1.03.02	100.000,00	Tavernese	Risorse proprie
Servizi Vari	Servizi	00314310798202104	Mense scolastiche	04.06-1.04.02	256.750,00	Patanise	Risorse proprie
Tecnica	Servizi	00314310798202105	Servizio igiene urbana	09.03-1.03.02	1.561.000,00	Marino	Risorse proprie
Tecnica	Servizi	00314310798202106	Conferimento rifiuti	09.03-1.03.02	815.000,00	Marino	Risorse proprie
Tecnica	Fornitura	00314310798202107	Fornitura idrica	09.04-1.03.02	1.220.000,00	Marino	Risorse proprie
Tecnica	Servizi	00314310798202108	Servizio depurazione	09.04-1.03.02	500.000,00	Marino	Risorse proprie
Tecnica	Fornitura	00314310798202109	Energia elettrica	10.05-1.03.02	550.000,00	Marino	Risorse proprie
Tecnica	Servizi	00314310798202110	Mantenimento cani randagi	11.01-1.03.02	160.600,00	Marino	Risorse proprie

## 12. LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale, come da tabella sottostante.

Previsioni	2021	2022	2023
Spese per il personale dipendente	1.867.095,04	1.851.255,04	1.851.255,04
I.R.A.P.	251.750,00	250.700,00	250.700,00
Spese per il personale in comando	0,00	0,00	0,00
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL	0,00	0,00	0,00
Buoni pasto	0,00	0,00	0,00
Altre spese per il personale	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE</b>	<b>2.118.845,04</b>	<b>2.101955,04</b>	<b>2.101955,04</b>

Descrizione deduzione	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00

<b>TOTALE NETTO SPESE PERSONALE</b>	<b>2.118.845,04</b>	<b>2.101955,04</b>	<b>2.101955,04</b>
-------------------------------------	---------------------	--------------------	--------------------

## 15 - Programmazione triennale del fabbisogno di personale

### NORMATIVA DI SETTORE

L'art. 2 del D.lgs.165/2001 stabilisce che le amministrazioni pubbliche definiscono le linee fondamentali di organizzazione degli uffici;

- l'art. 4 del D.lgs. 165/2001 stabilisce che gli organi di governo esercitano le funzioni di indirizzo politico amministrativo attraverso la definizione di obiettivi, programmi e direttive generali;
- l'art. 6 del D.lgs. 165/2001 prevede che le amministrazioni pubbliche adottano il piano triennale dei fabbisogni di personale, in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività e della performance, nonché con le linee di indirizzo emanate dal Dipartimento della Funzione Pubblica. Qualora siano individuate eccedenze di personale, si applica l'articolo 33, del D.lgs. 165/2001. Nell'ambito del piano, le amministrazioni pubbliche curano l'ottimale distribuzione delle risorse umane attraverso la coordinata attuazione dei processi di mobilità e di reclutamento del personale. Il piano triennale indica le risorse finanziarie destinate all'attuazione del piano, nei limiti delle risorse quantificate sulla base della spesa per il personale in servizio e di quelle connesse alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente;
- l'art. 89 del D.lgs. 267/2000 prevede che gli enti locali provvedono alla rideterminazione delle proprie dotazioni organiche, nonché all'organizzazione e gestione del personale nell'ambito della propria autonomia normativa ed organizzativa, con i soli limiti derivanti dalle proprie capacità di bilancio e dalle esigenze di esercizio delle funzioni, dei servizi e dei compiti loro attribuiti;
- l'art. 33 del D.lgs.165/2001 dispone: “1. Le pubbliche amministrazioni che hanno situazioni di soprannumero o rilevano comunque eccedenze di personale, in relazione alle esigenze funzionali o alla situazione finanziaria, anche in sede di ricognizione annuale prevista dall'articolo 6, comma 1, terzo e quarto periodo, sono tenute ad osservare le procedure previste dal presente articolo dandone immediata comunicazione al Dipartimento della funzione pubblica. 2. Le amministrazioni pubbliche che non adempiono alla ricognizione annuale di cui al comma 1 non possono effettuare assunzioni o instaurare rapporti di lavoro con qualunque tipologia di contratto pena la nullità degli atti posti in essere. 3. La mancata attivazione delle procedure di cui al presente articolo da parte del dirigente responsabile è valutabile ai fini della responsabilità disciplinare.”;
- in materia di dotazione organica l'art. 6, comma 3, del D.lgs. 165/2001 prevede che in sede di definizione del Piano triennale dei fabbisogni, ciascuna amministrazione indica la consistenza della dotazione organica e la sua eventuale rimodulazione in base ai fabbisogni programmati (...) garantendo la neutralità finanziaria della rimodulazione. Resta fermo che la copertura dei posti vacanti avviene nei limiti delle assunzioni consentite a legislazione vigente;
- l'art. 22, comma 1, del D.lgs.75/2017, ha previsto che le linee di indirizzo per la pianificazione di personale di cui all'art. 6-ter del D.lgs.165/2001, come introdotte dall'art. 4, del D.lgs.75/2017, sono adottate entro novanta giorni dalla data di entrata in vigore del medesimo decreto e che, in sede di prima applicazione, il divieto di cui all'art. 6, comma 6, del D.lgs.165/2001 e s.m.i. si applica a decorrere dal 30/03/2018 e comunque solo decorso il termine di sessanta giorni dalla pubblicazione delle stesse;
- con Decreto 8/05/2018, il Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione ha definito le predette “Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle amministrazioni pubbliche”, pubblicate sulla Gazzetta Ufficiale del 27 luglio 2018;
- le linee guida (...) definiscono una metodologia operativa di orientamento che le amministrazioni adatteranno, in sede applicativa, al contesto ordinamentale delineato dalla disciplina di settore. Gli enti territoriali opereranno, altresì, nell'ambito dell'autonomia organizzativa ad essi riconosciuta dalle fonti normative, nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica riservando agli enti locali una propria autonomia nella definizione dei Piani;
- le linee guida, quindi, lasciando ampio spazio agli enti locali, e individuando per tutte le pubbliche amministrazioni una dotazione organica pari ad una “spesa potenziale massima” affermano: “per le regioni e gli enti territoriali, sottoposti a tetti di spesa del personale, l'indicatore di spesa potenziale massima (della dotazione organica) resta quello previsto dalla normativa vigente”.

In ossequio all'art. 6 del D.lgs.165/2001 e alle Linee di indirizzo sopra richiamate, gli enti definiscono il limite di spesa potenziale massima nel rispetto delle norme sul contenimento della spesa di personale e che in tale limite l'amministrazione:

- potrà coprire i posti vacanti, nei limiti delle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, ricordando però che l'indicazione della spesa potenziale massima non incide e non fa sorgere effetti più favorevoli rispetto al regime delle assunzioni o ai vincoli di spesa del personale previsti dalla legge e, conseguentemente, gli stanziamenti di bilancio devono rimanere coerenti con le predette limitazioni;
- dovrà indicare nel PTFP, ai sensi dell'articolo 6, comma 2, ultimo periodo, del D.lgs.165/2001, le risorse finanziarie destinate all'attuazione del piano, nei limiti delle risorse quantificate sulla base della spesa per il personale in servizio e di quelle connesse alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente.

Con riferimento a quanto sopra è necessario che l'ente individui sia le limitazioni di spesa vigenti, sia le facoltà assunzionali tempo indeterminato;

L'art. 33, comma 2 del cosiddetto "Decreto Crescita", decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito con modificazioni dalla legge 28 giugno 2019, n. 58, come modificato dal comma 53, art. 1 della legge 27 dicembre 2019, n. 160 e dalla legge 28 febbraio 2020, n. 8, di conversione del decreto legge 30 dicembre 2019, n. 162 (c.d. Milleproroghe), che ha introdotto significative novità al regime delle assunzioni negli enti locali, il cui testo definitivo viene di seguito riportato:

"2. "A decorrere dalla data individuata dal decreto di cui al presente comma, anche per le finalità di cui al comma 1, i comuni possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione. Con decreto del Ministro della pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e il Ministro dell'interno, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali, entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto sono individuate le fasce demografiche, i relativi valori soglia prossimi al valore medio per fascia demografica e le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia prossimo al valore medio, nonché un valore soglia superiore cui convergono i comuni con una spesa di personale eccedente la predetta soglia superiore. I comuni che registrano un rapporto compreso tra i due predetti valori soglia non possono incrementare il valore del predetto rapporto rispetto a quello corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato. I comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti che si collocano al di sotto del valore soglia di cui al primo periodo, che fanno parte delle 'unioni dei comuni' ai sensi dell'articolo 32 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, al solo fine di consentire l'assunzione di almeno una unità possono incrementare la spesa di personale a tempo indeterminato oltre la predetta soglia di un valore non superiore a quello stabilito con decreto di cui al secondo periodo, collocando tali unità in comando presso le corrispondenti unioni con oneri a carico delle medesime, in deroga alle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa di personale. I predetti parametri possono essere aggiornati con le modalità di cui al secondo periodo ogni cinque anni. I comuni in cui il rapporto fra la spesa di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle predette entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati risulta superiore al valore soglia superiore adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100 per cento. (...omissis...)";

il Decreto Ministeriale 17 marzo 2020 "Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni", pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale Serie Generale n.108 del 27 aprile 2020, finalizzato, in attuazione delle disposizioni di cui all'art. 33, comma 2, del

decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, ad individuare i valori soglia, differenziati per fascia demografica, del rapporto tra spesa complessiva per tutto il personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione, nonché ad individuare le percentuali massime annuali di incremento della spesa di personale a tempo indeterminato per i comuni che si collocano al di sotto dei predetti valori soglia;

Le disposizioni del DM 17 marzo 2020 e quelle conseguenti in materia di trattamento economico accessorio contenute all'art. 33, comma 2, del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, si applicano ai comuni con decorrenza dal 20 aprile 2020;

- l'art. 1 del DM 17 marzo 2020, ai fini dell'attuazione dell'art. 33, comma 2, del decreto-legge n. 34 del 2019, è volto ad individuare i valori soglia di riferimento per gli enti, sulla base del calcolo del rapporto tra la spesa complessiva per tutto il personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione.

- ai fini del calcolo del suddetto rapporto, il DM prevede espressamente che:

a) per spesa del personale si intendono gli impegni di competenza per spesa complessiva per tutto il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato, per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, per la somministrazione di lavoro, per il personale di cui all'art. 110 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonché per tutti i soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente, al lordo degli oneri riflessi ed al netto dell'IRAP, come rilevati nell'ultimo rendiconto della gestione approvato;

b) per entrate correnti si intende la media degli accertamenti di competenza riferiti alle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione relativo all'ultima annualità considerata.

La Circolare ministeriale sul DM attuativo dell'art. 33, comma 2, del Decreto-legge n. 34/2019 in materia di assunzioni di personale, fornisce indicazioni anche sulle modalità di calcolo del rapporto tra spese di personale / entrate correnti

**Considerato che una nuova programmazione del personale presuppone l'utilizzo dei dati degli ultimi tre rendiconti approvati (oggi 2017-2018-2019) e che con l'approvazione del rendiconto 2020 è necessario riverificare i dati consuntivi con il nuovo triennio (2018-2019-2020), prima di qualsiasi assunzione, si ritiene opportuno procedere alla verifica dei presupposti alle assunzioni previste dal DM 17 marzo 2020 ad avvenuta approvazione del rendiconto 2020. Ciò anche in considerazione che questa amministrazione, insediatasi nell'ottobre del 2020, intende programmare su dati certi e su una attenta valutazione della vigente programmazione, anche verificando eventuali mobilità interna per meglio gestire i servizi e raggiungere gli obiettivi programmati.**

**Ciò detto si conferma la programmazione triennale del personale approvata per l'anno 2020-2021.**

**La spesa del personale esposta nel presente documento assicura la copertura dei costi della precitata programmazione 2020-2023.**

**Si da atto che, ai sensi dell'art. 1, comma 6, del D.Lgs 30/03/2001, n. 165, "le amministrazioni pubbliche che non provvedono agli adempimenti di cui al presente articolo non possono assumere nuovo personale".**

## VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

In conclusione del presente documento preme sottolineare lo sforzo di questa Amministrazione rivolto a contemperare, attraverso la manovra di bilancio, le esigenze di sviluppo del territorio amministrato con quelle di rigore finanziario, imposto sia da norme statali che dalla limitatezza di risorse disponibili.

Si ritiene che l'attività di programmazione proposta possa rispondere in maniera soddisfacente alle esigenze di crescita, incrementando una politica di miglioramento dei servizi congiuntamente ad una politica di investimenti.

Si valuta che la programmazione esposta assicura il perseguimento di tutti gli obiettivi gestionali prefissati, in modo efficiente, efficace ed economico.

CIRO MARINA \_\_\_\_\_



Il Responsabile  
del Servizio Finanziario

.....

Il Rappresentante Legale

.....